

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2018-2022**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata 2015-2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

### **W zakresie dochodów:**

- 1) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych.
- 2) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych.
- 3) Subwencje ogólne z budżetu państwa zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach.
- 4) Dotacje (z budżetu państwa) na zadania własne i zlecone, na zadania realizowane na mocy porozumień z JST zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł.
- 5) Podatek od nieruchomości przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat.
- 6) Podatek od środków transportowych przeanalizowano dane historyczne dotyczące wykonania za okres z ostatnich 3 lat uwzględniając prognozę zmiany w bazie podatkowej.
- 7) Podatek rolny, leśny, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z opłat i kar, odsetki, wpływy z podatku od spadków i darowizn przyjęto na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności.
- 8) Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych - na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zmian w przyszłych latach.
- 9) Dochody ze sprzedaży składników majątkowych na podstawie założonego planu sprzedaży w poszczególnych latach.

### **W zakresie wydatków:**

Uwzględniono umowy, których realizacja w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Planując wydatki bieżące dokonano ich racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania zasady zrównoważonego budżetu.

Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano analizy form organizacyjnych jednostek budżetowych.

Wydatki bieżące z wyszczególnieniem wydatków na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone przyjęto na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat, dla pracowników pedagogicznych przyjęto wartości na podstawie kształtowania się z wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat i uwzględniono zmiany w zatrudnieniu w poszczególnych latach.
- wydatki na obsługę długu zaplanowano z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania wydatków majątkowych.
- dotacje udzielone z budżetu gminy zaplanowano na podstawie średniego wzrostu udzielonych dotacji z ostatnich 3 lat.
- wydatki na energię zaplanowano na podstawie kształtowania się wykonania z ostatnich 3 lat powiększonych o 1%.

Do nowo powstałych i oddanych do użytku obiektów przyjęto realne koszty ich utrzymania.

Wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia na podstawie zawartych umów oraz założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących. Pozostałe wydatki na poziomie przewidywanego wykonania w 2017 r.

Wydatki majątkowe z wyszczególnieniem wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć i realizowanych w ramach wydatków majątkowych.

## **Załącznik Nr 2 pn: " Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Wydatki na przedsięwzięcia					
ogółem :	2 698 691,92	198 430,92	198 430,92	0,00	0,00
- wydatki bieżące	198 430,92	198 430,92	198 430,92	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	2 500 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157,poz.1240, z późn.zm),	1 411 024,58	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego :

- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	1 411 024,58	0,00	0,00	0,00	0,00

Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:

	1 287 667,34	198 430,92	198 430,92	0,00	0,00
- wydatki bieżące	198 430,92	198 430,92	198 430,92	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	1 089 236,42	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań na lata 2018-2022 wynosi **2 500 260,99 zł**

### Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów:

#### Przychody:

2018	2019	2020	2021	2022
<b>5 075 292,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Rozchody:

<b>308 000,00</b>	<b>1 808 000,00</b>	<b>1 538 178,00</b>	<b>1 100 114,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
-------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

W 2018 roku - 308 000,00 planuje się spłacić kredytem

W 2019 roku - 1 808 000,00 planuje się spłacić nadwyżka budżetową

W 2020 roku - 1 538 178,00 planuje się spłacić nadwyżka budżetową

W 2021 roku - 1 100 114,00 planuje się spłacić nadwyżka budżetową

W 2022 roku - 1 000 000,00 planuje się spłacić nadwyżka budżetową

Kwota długu w 2018 r. którego planowana spłata dokona się z wydatków bieżących (lampy energooszczędne) - 396 861,84

Kwota długu w 2019 r. którego planowana spłata dokona się z wydatków bieżących (lampy energooszczędne) - 198 430,92

Kwota długu w 2020 r. którego planowana spłata dokona się z wydatków bieżących (lampy energooszczędne) - 0,00