

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVII/156/2012

Rady Gminy Piaski z dnia 28 grudnia 2012r.

Objaśnienia przyjętych wartości.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2010-2012, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

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 oraz wpływy z opłaty targowej 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 ściągalności.
- 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 na podstawie zawartej umowy kredytowej 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 2012r.

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.

Planując wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone uwzględniono § (4010, 4040, 4100,4110,4120,4170)

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wydatki z rozdziału 75022 i 75023 łącznie z wynagrodzeniami.

	2013	2014	2015	2016	2017
Zaplanowano przedsięwzięcia ogółem :	996558	1 398008	2806000	3 440282	1 000000
- wydatki bieżące	260558	162290	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	736000	1 235718	2 806000	3 440282	1 000000
Z tego :					
Na programy, projekty lub zadania	834268	1 235718	2 806000	3 440282	1 000000
- wydatki bieżące	98268	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	736000	1 235718	2 806000	3 440282	1 000000
Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.	162290	162290	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	162290	162290	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Limit przedsięwzięć na lata 2013-2017 wynosi - 9 640 848,00 a limit zobowiązań na lata 2013-2017 wynosi - 8 322 000,00					

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów

Przychody :

2013	2014	2015	2016	2017
1 044 000	1 500 000	1 810 000	1 775 272	0,00

Rozchody :

2013	2014	2015	2016	2017
0,00	1 044 000	1 500 000	1 810 000	1 775 272

W 2014 r. – 1 044 000 – planuje się spłacić kredytem

W 2015 r. – 1 500 000 – planuje się spłacić kredytem

W 2016 r. – 1 810 000 – planuje się spłacić kredytem i nadwyżką budżetową

W 2017 r. – 1 775 272 – planuje się spłacić planowaną nadwyżką budżetową

Stan zadłużenia na 01.01.2013 to kwota 0,00