

Objaśnienie do Uchwały Nr 27/IV/2019 Rady Gminy Pacyna z dnia 20.03.2019r.

Wprowadza się następujące zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pacyna na lata 2019-2025.

I Załącznik nr 1

1) Dokonano zmiany informacji w zakresie roku 2018 wprowadzając faktyczne wykonanie:

- wykonane dochody ogółem wynoszą – 13.334.490,21 zł

w tym:

- dochody bieżące - 13.208.484,12 zł

z tego:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 1.411.917,00 zł;

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 2.313,67 zł;

- podatki i opłaty kwota – 1.539.126,30 zł (w tym podatek od nieruchomości – 416.081,09 zł)

- subwencja ogólna – 5.043.662,00 zł;

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 4.660.453,72 zł;

- dochody majątkowe – 126.006,09 zł

z tego:

- ze sprzedaży majątku – 1.006,09 zł;

- dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje – 125.000,00 zł;

- wykonane wydatki ogółem wynoszą – 13.014.884,74 zł

w tym

- wydatki bieżące wynoszą – 12.049.297,68 zł

z tego:

- wydatki na obsługę długu – 74.806,35 zł, co dotyczy odsetek bankowych od kwot długu

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone – 4.573.751,49 zł;

- wydatki na funkcjonowanie organów jst – 1.372.442,05 zł;

- wydatki majątkowe wynoszą – 965.587,06 zł

z tego:

- nowe wydatki inwestycyjne – 533.091,60 zł;
- wydatki inwestycyjne kontynuowane – 412.495,46 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy kwota – 412.495,46 zł;
- wydatki majątkowe w formie dotacji – 20.000,00 zł.

- finansowanie programów projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy stanowią następujące kwoty:

- wykonane wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy kwota – 111.277,91 zł;
- wykonane wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy kwota – 49.459,91 zł

- wynik wykonania budżetu za 2017 rok wyniósł 319.605,47 zł.

2) W wierszu obejmującym dane 2019 roku wprowadzono zmiany w zakresie dochodów i wydatków zgodnie ze zmianami Uchwały Budżetowej na 2019 rok wprowadzonymi w okresie po jej uchwaleniu.

a) W zakresie planu dochodów:

- zmniejszyły się dochody ogółem o kwotę 211.071,00 zł i wynoszą 12.782.327,00 zł w tym:

dochody bieżące zmniejszyły się o kwotę 211.071,00 zł w tym:

- dochody z subwencji ogólnej w części oświatowej zmniejszyły się o kwotę 98.170,00 zł;
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zmniejszyły się o kwotę 112.901,00 zł;

b) W zakresie planu wydatków:

- zmniejszyły się wydatki ogółem o kwotę 211.071,00 zł i wynoszą 12.282.327,00 zł

w tym;

wydatki bieżące zmniejszyły się o kwotę 211.071,00 zł z czego:

- wydatki na wynagrodzenia zmniejszyły się o kwotę 142.469,41 zł;
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zmniejszyły się o kwotę 5.000,00 zł.

c) W zakresie wskaźnika spłat zobowiązań

Zmianie uległ wskaźnik, o których mowa w art. 243 u.o.f.p w zakresie planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań tj. zwiększył się o 0,07 % i wynosi 4,46 %. Dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań po wprowadzeniu danych o faktycznym wykonaniu budżetu za 2018 rok zwiększył się o 1,20 % i wynosi 8,21%.

3) W wierszach obejmujących prognozę budżetu na lata 2020-2025 wprowadzono zmiany w zakresie wielkości i struktury dochodów i wydatków.

a) W zakresie dochodów majątkowych zmniejszono dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje:

- w roku 2020 o kwotę 190.000,00 zł
- w roku 2021 o kwotę 200.000,00 zł
- w roku 2022 o kwotę 200.000,00 zł
- w roku 2023 o kwotę 200.000,00 zł
- w roku 2024 o kwotę 200.000,00 zł
- w roku 2025 o kwotę 200.000,00 zł

b) Zwiększono dochody bieżące z subwencji ogólnej:

- w roku 2020 o kwotę 190.000,00 zł
- w roku 2021 o kwotę 200.000,00 zł
- w roku 2022 o kwotę 200.000,00 zł
- w roku 2023 o kwotę 200.000,00 zł
- w roku 2024 o kwotę 200.000,00 zł
- w roku 2025 o kwotę 200.000,00 zł

c) Zwiększono dochody bieżące z tytułu dotacji i środków celem ich urealnienia w oparciu o faktyczne wykonanie w roku 2018 i następująco:

- w roku 2020 o kwotę 650.000,00 zł
- w roku 2021 o kwotę 650.000,00 zł
- w roku 2022 o kwotę 680.000,00 zł
- w roku 2023 o kwotę 700.000,00 zł
- w roku 2024 o kwotę 730.000,00 zł
- w roku 2025 o kwotę 750.000,00 zł

d) Zwiększenie dochodów bieżących spowodowało zwiększenie dochodów ogółem w tym:

- w roku 2020 o kwotę 650.000,00 zł
- w roku 2021 o kwotę 650.000,00 zł
- w roku 2020 o kwotę 680.000,00 zł
- w roku 2023 o kwotę 700.000,00 zł
- w roku 2024 o kwotę 730.000,00 zł
- w roku 2025 o kwotę 750.000,00 zł

e) Zmianie uległa struktura dochodów w zakresie dochodów bieżących i majątkowych i tak:

- w 2020 roku dochody bieżące zwiększyły się o kwotę 840.000,00 zł a dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 190.000,00 zł
- w 2021 roku dochody bieżące zwiększyły się o kwotę 850.000,00 zł, a dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 200.000,00 zł
- w 2022 roku dochody bieżące zwiększyły się o kwotę 880.000,00 zł, a dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 200.000,00 zł
- w 2023 roku dochody bieżące zwiększyły się o kwotę 900.000,00 zł, a dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 200.000,00 zł
- w 2024 roku dochody bieżące zwiększyły się o kwotę 930.000,00 zł, a dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 200.000,00 zł
- w 2025 roku dochody bieżące zwiększyły się o kwotę 950.000,00 zł, a dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 200.000,00 zł

f) Kwota zwiększonych dochodów ogółem zwiększyła wydatki ogółem w tym:

- w roku 2020 o kwotę 650.000,00 zł
- w roku 2021 o kwotę 650.000,00 zł
- w roku 2022 o kwotę 680.000,00 zł
- w roku 2023 o kwotę 700.000,00 zł
- w roku 2024 o kwotę 730.000,00 zł
- w roku 2025 o kwotę 750.000,00 zł

g) Zachowano budżety nadwyżkowe przeznaczając planowaną kwotę nadwyżki na spłatę przypadających w danym roku objętym prognozą spłaty rat kapitałowych kredytu długoterminowego.

h) Zwiększenie i zmiana struktury dochodów miały wpływ na zmiany w planie wydatków bieżących i majątkowych

- w roku 2020 plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 760.000,0 zł ,a plan wydatków majątkowych zmniejszono o kwotę 110.000,00 zł
- w roku 2021 plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 800.000,00 zł, a plan wydatków majątkowych zmniejszono o kwotę 150.000,00 zł
- w roku 2022 plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 350.000,00 zł i plan wydatków majątkowych zwiększono o kwotę 330.000,00 zł
- w roku 2023 plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 550.000,00 zł i plan wydatków majątkowych zwiększono o kwotę 150.000,00 zł
- w roku 2024 plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 870.000,00 zł, a plan wydatków majątkowych zmniejszono o kwotę 140.000,00 zł
- w roku 2025 plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 950.000,00 zł, a plan wydatków majątkowych zmniejszono o kwotę 200.000,00 zł

Wyznacznikiem szacunków planu wydatków bieżących w latach 2020-2025 były wydatki bieżące wykonane w 2018 roku zachowując minimalny wskaźnik wzrostu w poszczególnych latach o około 2%.

Plan wydatków majątkowych w latach 2020-2025 jest wynikiem planu wydatków ogółem i wydatków bieżących przy założeniu nie powiększania długu Gminy.