

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kobylanka na lata 2013 – 2022

1. Dochody (poz.1) – zostały oszacowane na podstawie wykonanych wpływów w poszczególnych grupach dochodów w latach 2008 – 2011 oraz przewidywanych wpływów w roku 2012. Analizę powyższych wpływów, stanowiącej podstawę do określenia wskaźnika wzrostu poszczególnych tytułów dochodów zastosowano w odniesieniu do: udziału we wpływach do budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, udziału we wpływach do budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, wpływów z tzw. karty podatkowej, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn, opłaty skarbowej, wpływów z najmu i dzierżawy, wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, innych opłat, pozostałych dochodów, dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych, dotacji celowych na zadania zlecone, subwencji, pozostałych dotacji.

Przyjęto założenie, iż z uwagi na incydentalny charakter niektórych spośród wymienionych wpływów lub też znikomą ich wartość, nie ujmuje się w planowanych dochodach w latach 2013-2022 odsetek od nieterminowych wpłat, wpływów z podatku od spadków i darowizn oraz pozostałych dotacji.

Po dokonanej analizie historycznych wpływów, dochody bieżące w latach 2008 – 2012 wzrastają średnio o 8,2% rocznie. Dla potrzeb WPF w latach 2013-2018 zastosowano wskaźnik 4,5% wzrostu dochodów bieżących, natomiast w kolejnych latach przyjęto wskaźnik 5 %.

Uzupełnieniem dochodów bieżących będą również dochody ze sprzedaży majątku, a od ich realizacji zależeć będzie poziom wydatków majątkowych. W latach 2013 – 2017 dochody te stanowić będą odpowiednio następujące wartości: 2 049 970 zł; 1 007 488,- zł; 500 000 zł; 350 000 zł; 500.000 zł

Ważnym źródłem finansowania zadań inwestycyjnych będą również przewidywane dotacje w ramach przedsięwzięć współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej, wynikające z podpisanych umów i złożonych wniosków: 2013 r. – 1 582 704 zł, 2014 r. – 1 010 229 zł, 2015 r. – 1 500 000 zł.

2. Wydatki (poz. 2) - występujące w prognozie Gminy w trzech kategoriach, tj. jako wydatki bieżące, wydatki na obsługę długu oraz wydatki majątkowe. Jako podstawę oszacowania wydatków bieżących przyjęto wydatki osiągnięte przez poszczególne jednostki budżetowe Gminy oraz Urząd. Wydatki bieżące w roku 2014 w porównaniu z rokiem 2013 znacząco zmalały. Jest to wynikiem m.in. obniżenia wydatków z wiązanych z obsługą zadłużenia, jak również obniżenia wydatków nie związanych bezpośrednio z inwestycjami gminnymi, a które do tej pory konieczne były ze względu na zwiększone wydatki majątkowe. Po roku 2014 wydatki bieżące wykazują tendencję rosnącą i w prognozie w latach 2015 – 2022 zwiększają się średnio 1,4% rocznie.

Wydatki na obsługę długu stanowią prognozowane koszty obsługi kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych. Do prognozy spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami przyjęto wartości wynikające z zawartych już umów kredytowych i pożyczek jak też przyszłych kredytów lub pożyczek.

Wydatki majątkowe wyszczególnione zostały w załączniku 3 prognozy i wynikają z kontynuacji Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Gminy, skorygowane według prognoz płatniczych w latach 2013 – 2022.

3. Wynik budżetu (poz.3) – wyniki budżetu w prognozowanych latach są dodatnie .
4. Przychody (poz. 5) – dla zapewnienia finansowania przedsięwzięć wykazanych w załączniku 3 do prognozy zaplanowano zaciągnąć w 2013 roku pożyczkę na kwotę 515 035 zł.
5. Rozchody (poz.6) – wynikają z obowiązujących harmonogramów spłat zobowiązań finansowych, jak też przewidywanych kwot rozchodów z tytułu zobowiązań zaciągniętych dodatkowo i wykazanych w prognozie.
6. Dług publiczny (poz. 7) – w roku 2013 osiągnie maksymalną wartość 15 230 546 zł, po tym okresie przewiduje się sukcesywną jego redukcję. Na ogół w całym okresie Gmina spełnia obowiązujące warunki dotyczące ograniczeń poziomu zadłużenia. Na zwiększenie kwoty długu publicznego Gminy mają wpływ zobowiązania wynikające z umów objętych przepisami §3 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, w tym do długu Skarbu Państwa (Dz.U. Nr 252, poz. 1692). Rozporządzenie to z dniem 1 stycznia 2011 r. nakazuje wliczać do długu zobowiązania z tytułu umów wykupu wierzytelności, których spłaty wchodzi w skład wydatków Urzędu Gminy. Przy obliczaniu wysokości długu w kolejnych latach, do spłaty długu dolicza się wykup wierzytelności przypadający w danym roku.

Zgodnie z przedstawioną prognozą wskaźnik planowanych spłat zobowiązań (art. 169 supf) po uwzględnieniu wyłączeń, w latach 2013-2015 kształtuje się od 10,32% do 11,13% , natomiast wskaźnik zadłużenia do dochodów w tym samym okresie, również po uwzględnieniu wyłączeń, wyniesie od 50,00% do 46,71%.

Od 2013 roku w prognozie uwzględniono (informacyjnie) dodatkowy wskaźnik w oparciu o art.243 ufp. W latach objętych prognozą, po uwzględnieniu wyłączeń, wskaźnik spłat spełnia kryteria art.243.