

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr V/26/11
Rady Gminy Kobylanka
z dnia 24 lutego 2011 r.

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr III/10/10
Rady Gminy Kobylanka
z dnia 30 grudnia 2010 r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Kobylanka na lata 2011 – 2021**

Dochody (poz.1) – zostały oszacowane na podstawie wykonanych wpływów w poszczególnych grupach dochodów w latach 2006 – 2009 oraz przewidywanych wpływów w roku 2010. 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 2012-2021 odsetek od nieterminowych wpłat, wpływów z podatku od spadków i darowizn oraz pozostałych dotacji.

Po dokonanej analizie historycznych wpływów, dochody bieżące w latach 2012 – 2021 wzrastają łącznie odpowiednio o następujące wskaźniki: 5,89%; 3,82%; 5,46%; 5,93%; 5,17%; 0,89%; 15,35%; 0,36%; 16,59%; 10,80%.

Uzupełnieniem dochodów bieżących będą również dochody ze sprzedaży majątku, a od ich realizacji zależeć będzie poziom wydatków majątkowych. W latach 2011 – 2017 dochody te stanowią odpowiednio następujące wartości: 950.000 zł; 3.064.894 zł; 1.574.070 zł; 381.864 zł; 266.890 zł; 614.383 zł; 263.777 zł.

Ważnym źródłem finansowania zadań inwestycyjnych będą również przewidywane dotacje w ramach przedsięwzięć współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej:

- ✓ 2012 r. – 4.634.907 zł,
- ✓ 2013 r. – 1.044.370 zł,
- ✓ 2014 r. – 321.433 zł.

1. Wydatki (poz. 2, 7b, 10) - 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 wykazują tendencję rosnącą i w prognozie w latach 2012 – 2021 zwiększają się odpowiednio o: 2013 r. – 1,83%; 2014 r. – 1,01%; 2015 r. – 1,01%; 2016 r. – 1,01%; 2017 r. – 1,01%; 2018 r. – 1,01%; 2019 r. – 1,01%; 2020 r. – 1,01%; 2021 r. – 1,01%.

W części 2b prognozy wykazane zostały wydatki klasyfikowane w dziale 750 – Administracja publiczna.

Wydatki na obsługę długu stanowią prognozowane koszty obsługi kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych.

Wydatki majątkowe wyszczególnione zostały w załączniku 3 prognozy i wynikają z kontynuacji Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Gminy, skorygowane według prognoz płatniczych w latach 2012 – 2021.

2. Wynik budżetu (poz.21) – wyniki budżetu w większości lat budżetowych wyszczególnionych w prognozie są dodatnie za wyjątkiem 2011 r. i roku 2012. W tych latach bowiem przewaga wydatków nad dochodami spowodowana jest realizacją programów inwestycyjnych. W całym okresie prognozy finansowej zapewniona została równowaga finansowania (poz. 12).
3. Deficyt budżetowy (poz. 21) – W przypadku dwóch lat, w których występuje deficyt, tj. 2001 – 2012 przewiduje się, iż pokryty zostanie przychodami z kredytów bankowych.

4. Przychody (poz. 11) – Prognoza finansowa w latach 2011 – 2021 wykazała konieczność posiłkowania się przychodowymi źródłami finansowania zadań, z tego w latach 2011 – 2012 będzie to kwota łącznie 7.065.264 zł, niezbędna do sfinansowania programów inwestycyjnych.
5. Rozchody (poz. 7a) – 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. 13, 15, 17, 18) – w kulminacyjnym punkcie dla Gminy osiągnie wartość 16.605.464 zł (2012 r.), a potem przewiduje się sukcesywną jego redukcję. W całym okresie Gmina spełnia obowiązujące warunki dotyczące ograniczeń w poziomie zadłużenia.