

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr VIII/45/11
Rady Gminy Kobylanka
z dnia 05 maja 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: 4,34%; 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 stanowić będą 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:

- ✓ 2011 r. – 5.519.815 zł,
- ✓ 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 za wyjątkiem roku 2012 wykazują tendencję rosnącą i w prognozie w latach 2013 – 2021 zwiększają się o 1,83% w 2013 r., a od 2014 r. do końca okresu o 1,01% rocznie.

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 są dodatnie za wyjątkiem lat 2011 i 2012. W tym okresie bowiem przewaga wydatków nad dochodami spowodowana jest realizacją programów inwestycyjnych. W całej prognozie finansowej zapewniona została równowaga finansowania (poz. 12).
3. Deficyt budżetowy (poz. 21) – W przypadku dwóch lat, w których występuje deficyt, tj. 2011 – 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 7.908.764 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 19.538.918 zł (2011 r.), a potem 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 wykazane w wierszu 13c, czyli kwoty nominalne 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 wchodziły w skład wydatków Urzędu Gminy.