

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kobylanka na lata 2012 – 2021

1. Dochody (poz.1) – zostały oszacowane na podstawie wykonanych wpływów w poszczególnych grupach dochodów w latach 2007 – 2010 oraz przewidywanych wpływów w roku 2011. 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 średnio o 8,2% rocznie. Dla potrzeb WPF zastosowano wskaźnik 5% wzrostu dochodów bieżących w kolejnych latach.

Uzupełnieniem dochodów bieżących będą również dochody ze sprzedaży majątku, a od ich realizacji zależeć będzie poziom wydatków majątkowych. W latach 2012 – 2017 dochody te stanowić będą odpowiednio następujące wartości: 1 972 192 zł; 1.774.070,- 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: 2012 r. – 3 056 028 zł, 2013 r. - 1.354.925 zł, 2014 r. – 1.010.229 zł.

2. 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 2013 – 2021 zwiększają się o 2% rocznie. W najbliższym okresie nie przewiduje się znacznego wzrostu wskaźników ze względu na brak realizacji inwestycji pociągających za sobą zwiększenie kosztów utrzymania majątku Gminy.

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.

3. Wynik budżetu (poz.21) – wyniki budżetu w większości są dodatnie za wyjątkiem roku 2012. W tym okresie bowiem przewaga wydatków nad dochodami spowodowana jest realizacją programów inwestycyjnych. W całej prognozie finansowej zapewniona została równowaga finansowania (poz. 12).
4. Deficyt budżetowy (poz. 21) – W przypadku roku 2012, w którym występuje deficyt, przewiduje się, iż pokryty zostanie przychodami z pożyczek.
5. Przychody (poz. 11) – Prognoza finansowa w latach 2011 – 2021 wykazała konieczność posiłkowania się przychodowymi źródłami finansowania zadań, z tego w latach 2012 – 2013 będzie to kwota łącznie 4 063 774 zł, niezbędna do sfinansowania programów inwestycyjnych.
6. Rozchody (poz. 7a) – wynikają z obowiązujących harmonogramów spłat zobowiązań finansowych, jak też przewidywanych kwot rozchodów z tytułu zobowiązań zaciągniętych dodatkowo i wykazanych w prognozie.
7. Dług publiczny (poz. 13, 15, 17, 18) – w kulminacyjnym punkcie dla Gminy osiągnie wartość 17 622 758 zł (2012 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 wchodzi w skład wydatków Urzędu Gminy. Przy obliczaniu wysokości długu w kolejnych latach, do spłaty długu dolicza się wykup wierzytelności przypadający w danym roku.

UZASADNIENIE

Powodem zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobyłanka jest wprowadzenie do budżetu Gminy po stronie dochodów i wydatków kwot związanych z realizacją w latach 2012-2015 projektu w ramach POKL pn. „Myślę, liczę, działam” , częściowe przesunięcie realizacji zadania pn. „Ochrona wód jeziora Miedwie poprzez budowę sieci kanalizacyjnych i przebudowę oczyszczalni ścieków na obszarze aglomeracji Stargard 1.3 Oś Kunowo-Zieleniewo” z roku 2013 na rok 2012, skutkiem czego było zwiększenie kwoty wydatków inwestycyjnych i deficytu w roku 2012, a także uaktualnienie kwot dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu , w związku z wprowadzonymi do budżetu zmianami.

Kobyłanka, dnia 20 lipca 2012r.