

Objaśnienie

do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Projekt wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011-2019 opracowano na podstawie analizy podstawowych wielkości budżetowych tj:

I. Dochody

Przyjęto, iż w okresie objętym wieloletnią prognozą finansową dochody gminy pochodzić będą z następujących źródeł:

Dochody bieżące w tym:

- dochody własne:
 - wpływy z tytułu podatku od nieruchomości,
 - wpływy z podatku rolnego,
 - wpływy z podatku leśnego,
 - wpływy z tytułu podatku od środków transportowych,
 - wpływy z opłaty targowej,
 - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat lokalnych
 - opłata od posiadania psów,
 - podatek od czynności cywilnoprawnych,
 - podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej,
 - wpływy z opłaty skarbowej,
 - podatek od spadków i darowizn,
 - opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości,
 - najem i dzierżawa składników majątkowych,
 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne,
 - odsetki od środków na rachunkach bankowych,
 - opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu,
 - usługi,
 - różne opłaty i dochody,
 - dochody samorządowych jednostek budżetowych,
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - udziały w podatku dochodowym od osób prawnych,

- subwencje:
 - część oświatowa
 - część równoważąca
- dotacje (za wyjątkiem dotacji, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 7.08.2009r. o finansach publicznych):
 - dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie
 - dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej na zadania powierzone na podstawie porozumień z organami administracji rządowej
 - dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy
 - dotacje celowe otrzymane z gmin na realizację zadań powierzonych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego
- dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych
- dochody pozyskane z innych źródeł:
 - rekompensata utraconych dochodów z tytułu zwolnień ustawowych w podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe, w tym:

- sprzedaż składników majątkowych tj: mieszkań, lokali użytkowych, garaży i gruntów,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności,
- dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych.

Prognozy dochodów dokonano z zastosowaniem wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych opracowanych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego przez Ministerstwo Finansów oraz na podstawie analizy wykonania budżetu z ostatnich lat, uwzględniając jednocześnie wzrost stawek podatkowych stanowiących podstawowe źródło dochodów własnych, przyjmując jako wielkość wzrostu orientacyjny wzrost wskaźnika inflacji. Nowa relacja, o której mowa w art. 243 art. 1 ustawy

o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r, zmusza Gminę do podjęcia bardziej radykalnych decyzji w ustalaniu stawek w/w dochodów.

II. Przychody

Ustalając wielkość przychodów na lata 2011 – 2019 przyjęto, że zostaną one przeznaczone na: pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Jednocześnie jak przedstawiono w załączniku nr 1 nie planuje się wzrostu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

III. Wydatki

Prognozowane wydatki wg głównych tytułów ich przeznaczenia przedstawiają się następująco:

- dotacje
- obsługa długu publicznego
- wypłaty z tytułu poręczeń udzielonych przez gminę
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych
- pozostałe wydatki w tym: wydatki rzeczowe, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, odpisy na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
- wydatki na zadania majątkowe

Wydatki bieżące zostały ujęte w wysokościach oszacowanych na podstawie obserwacji wykonania z ostatnich lat z zastosowaniem proporcjonalnego wzrostu w poszczególnych latach wzrostu przyjmując orientacyjny wzrost wskaźnika inflacji.

IV. Rozchody

Do roku 2015 rozchody prognozowane są na podstawie umów kredytowych i pożyczkowych podpisanych w latach poprzednich, w granicach obowiązującego prawa i z zachowanie obowiązujących wskaźników, z niewielkim zwiększeniem

o spłaty rat kapitałowych od kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w latach następnych. Nowy wskaźnik, o którym mowa w art. 243 art. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r, dyscyplinuje budżet do minimalizowania wydatków na spłatę i obsługę długu publicznego przez najbliższe dwa lata, w celu spełnienia relacji wynikającej z w/w przepisu.

W dążeniu do spełnienia warunków wynikających z art. 243 cytowanej ustawy planowane przez Gminę przychody z tytułu kredytów i pożyczek będą znacznie maleć, a konieczne do zaciągnięcia zobowiązania z w/w tytułu będą spłacane w możliwie długim okresie czasu.

Zastosowanie przedstawionych w objaśnieniach założeń umożliwi w roku 2014 zachowanie relacji, o której mowa art. 243 ustawy.

Kędzierzyn-Koźle, listopad 2010r.