

O B J A Ś N I E N I A
do
**przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2011 do 2018 Gminy Koczała.**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2018 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2011 – 2014. Od roku 2015 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza czteroletni okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzono na okres od 2011 do 2018, jest to okres na jaki zaciągnięte są kredyty i pożyczki (stan zadłużenia na 31 grudnia 2010 rok oraz planowany do zaciągnięcia kredyt w 2011 roku.)

Sporządzając Wieloletnią Prognozę Finansową skorzystano ze skrótytu, opracowanego przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Gdańsku.

Dochody:

Założenia do wzrostu dochodów bieżących :

podatki i opłaty przyjęto jako średnioroczny wskaźnik wzrostu z lat (2006- 2010 (+40 % wzrost podatku od nieruchomości od osób prawnych z tytułu opodatkowania gruntów PKP pod torowiskami, które w latach poprzednich były ustawowo zwolnione) -0,06% + 3,19% + 4,31 %) **średni 2,48 %** (wyłączając rok 2007) z tym, że począwszy od roku 2011 w zakresie podatku od nieruchomości od osób prawnych uwzględniono korektę deklaracji Polskich Kolei Państwowych siedziba w Gdańsku (przeniesienie opodatkowania gruntów ze stawki z działalności gospodarczej na opodatkowanie stawką jako pozostałe grunty – dotyczy to gruntów po rozebranych torach). Udziały w dochodach budżetu państwa, subwencję oświatową i ogólną przyjęto na podstawie wskaźników podanych przez Ministerstwo Finansów do wieloletnich prognoz finansowych jst 3,3 – 4,8 % - jako rok bazowy przyjęto rok 2011.

Dotacje celowe (paragraf 2010 i 2030) wyliczono kwotowo średnią z lat 2006 – 2010) i przyjęto ją na lata 2012-2018.

W roku 2011 nie uwzględniono wzrostu, gdyż dotacje te są zwiększane w ciągu roku na podstawie decyzji Wojewody Pomorskiego i zostały przyjęte w projekcie budżetu w wielkości podanej przez Wojewodę, które należy przyjąć do projektu budżetu Gminy Koczała na 2011 rok.

Wzrost pozostałych dochodów to głównie dochody jednostek budżetowych Gminy, wyliczono jako średnią z lat 2009, 2010 i 2011. W zakresie dochodów w dziale Oświata uwzględniono wpływy z tytułu organizowania kolonii letnich.

W zakresie dochodów majątkowych wykazane dochody ze sprzedaży mienia przyjęto na podstawie przedłożonych wielkości prognozowanych wpływów przez stanowisko ds. gospodarowania mieniem Gminy w granicy od 280 000 zł, do 95 000 zł rocznie.

Gmina posiada w swoich zasobach mienie - 80 ogródków działkowych, grunty rolne o ogólnej powierzchni 13,6338 ha, grunty użytkowe – 21 działek po

35 m², działki budowlane **uzbrojone**, działki pod budowę garaży, lecz zainteresowanie kupnem jest znikome.

Ponadto w zakresie dochodów majątkowych przyjęto w każdym roku środki pozyskane z Unii Europejskiej do wysokości planowanych wydatków zadań inwestycyjnych, realizowanych w ramach programów pomocowych, zgodnie z WPI.

Od roku 2011 przyjęto refundację wydatków majątkowych z budżetu państwa i środków unijnych oraz dochody ze sprzedaży mienia jako ogółem dochody majątkowe.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów na dzień 31 grudnia 2010 roku oraz z uwzględnieniem przewidywanego do zaciągnięcia kredytu w 2011 roku, na zabezpieczenie udziału środków własnych na realizację programów i projektów przy udziale środków z UE - przyjmując odsetki od kredytów średnio 4,6 - 5 % (1 M WIBOR i marża banku, w zależności od wysokości przyjętej w umowie).

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – przewiduje się wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Planowany od 2012 roku od 5% do 6,% wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje również wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych (przyjmując wskaźniki określone przez Ministerstwo Finansów).

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst” obejmuje wynagrodzenie wójta, diety radnych Gminy, wydatki rzeczowe rozdziału 75023 i wydatki planowane w rozdziale 75022 – założono 2,5% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

Pozostałe wydatki bieżące prognozowano również wskaźnikiem wzrostu z WPF Państwa to jest 2,5 %.

W ramach przedsięwzięć - wydatki majątkowe wykazane w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej - wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Gminy oraz zadania inwestycyjne z WPI.

Przychody.

W pozycji przychody uwzględniono kredyty i pożyczki zaciągane włącznie na realizowanie zadań inwestycyjnych.

Rozchody.

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych kredytów zgodnie z zawartymi umowami z bankami.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem ” a pozycji „Wydatki ogółem „.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Deficyt w roku 2011 zakłada się sfinansować kredytami i pożyczkami. Natomiast nadwyżki w latach 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, w związku z ograniczonymi przez wskaźnik splat rat i kredytów (art. 243 ustawy o finansach publicznych) możliwościami splaty długu z lat poprzednich przeznacza się na przedsięwzięcia majątkowe, które zostaną określone przez Radę Gminy przy sporządzaniu projektów budżetu na dany rok budżetowy.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – splata długu.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj. progi 15 % i 60 %.

W latach 2014-2018 zastosowano wzór zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych..