

Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej dla Gminy Ustrzyki Dolne

I. Opis założeń przyjętych do prognozowania dochodów i wydatków w latach następujących po roku planowanym.

Zgodnie z przepisami, wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Ustrzyki Dolne została opracowana na okres od 2011 roku do 2020 roku tj. do spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2011 roku z tytułu kredytów i pożyczek. Przygotowując wieloletnią prognozę finansową do 2020 roku Gmina Ustrzyki Dolne zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Finansów posługiwała się danymi makroekonomicznymi opublikowanymi przez Ministerstwo Finansów tj.: wzrost PKB, CPI (indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych) od 2012 do 2020 na poziomie 2,5%.

1. Prognozowaną wysokośći dochodów budżetu ustalono w oparciu o dane historyczne z lat 2008-2010 oraz średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem 2,5% w każdym roku. Dla dochodów z tytułu:

- podatku od nieruchomości, podatku od spadków i darowizn, subwencji, dotacji, pozostałych dochodów udziałów zaplanowano wskaźnik wzrostu 2,5%,
- podatku rolnego, podatku leśnego podatku od spadków i darowizn, podatku od środków transportowych, karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, opłaty skarbowej, opłaty targowej, opłaty za sprzedaż alkoholu, innych opłat, zaplanowano wskaźnik wzrostu 1,5%,
- opłaty eksploatacyjnej w stałej wysokości w każdym roku budżetowym,
- dochody z tytułu sprzedaży majątku ustalono na podstawie planowanych do sprzedaży w każdym roku składników majątkowych gł. nieruchomości,
- dotacje na zadania inwestycyjne ze środków UE na podstawie podpisanych umów.

W roku 2012 założono dodatkowo wzrost o 300.000,- zł dochodów z nowej inwestycji – odkrytych basenów i hali sportowej. Dane dotyczące wzrostu dochodów z tytułu poszczególnych źródeł przedstawia tabela – zał. Nr 1 do objaśnień.

2. Prognozowaną wysokośći wydatków budżetu od 2012 ustalono w oparciu oraz średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem 2,5% w każdym roku dla wydatków: na wynagrodzenia, pozostałych wydatków, świadczeń, dotacji. Wydatki na składki z FUS w latach 2012 -2020 ustalono na poziomie ok. 15,20% od planowanych wynagrodzeń, a składki na FP na poziomie 2,45% od planowanych wynagrodzeń. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w wysokości wynikających do spłaty w danym roku budżetowym odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

W 2012 założono ograniczenie wydatków bieżących związane z racjonalizacją sieci szkół niezbędną w związku ze zmniejszającą się liczbą dzieci, niższymi kosztami na dostawę ciepła w związku z prowadzeniem inwestycji budowy ciepłociągu oraz termomodernizacją obiektów użyteczności publicznej, likwidacją dotacji dotyczącej dopłaty do ceny wody i ścieków.

Wysokość wydatków inwestycyjnych w poszczególnych latach ustalono na podstawie wyliczenia:

1. dochody ogółem,
2. minus wydatki bieżące,
3. minus planowane rozchody budżetu.

Wyliczona wysokość wydatków inwestycyjnych w w/w sposób stanowi maksymalny ich poziom ze środków własnych. Wzrost wydatków inwestycyjnych w latach 2012-2020 możliwy jest jedynie w przypadku uzyskania dochodów związanych z prowadzonymi inwestycjami (z tytułu dotacji, innych środków bezzwrotnych).

Dane dotyczące wzrostu wydatków bieżących w poszczególnych grupach przedstawia tabela – zał. Nr 2 do objaśnień.

II. Wyjaśnienie przyjętych w prognozie wartości wyników budżetowych, przychodów i rozchodów oraz kwot długu na koniec każdego roku budżetowego

Budżet od roku 2012 został zaplanowany przy założeniu, że rozliczenie budżetu w latach 2012-2020 będzie wynosić 0. Rozliczenie budżetu (poz.12) jest odmienną pozycją niż wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu (dochody- wydatki) gdyż do rozliczenia budżetu włączono także przychody i rozchody. Wysokość rozchodów ustalono w oparciu o zawarte umowy kredytów i pożyczek oraz o planowane do zaciągnięcia w 2011 kredyty i pożyczki.

III. Przeznaczenie nadwyżki budżetowej albo opis sposobu sfinansowania deficytu w poszczególnych latach budżetowych.

Budżet od roku 2012 został zaplanowany z nadwyżką budżetową, która rokrocznie będzie przeznaczana na rozchody budżetu danego roku, w szczególności wynikające z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Zmniejszy się w ten sposób skumulowany deficyt budżetu, wynikający z deficytowych budżetów w latach wcześniejszych, na finansowanie, których zaciągnięto kredyty i pożyczki.

Pomocnicza tabela do analizy źródeł dochodów

Załącznik 1 do objaśnień

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie			Prognoza									
		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
I	Podatki i opłaty lokalne	6 995 706	7 272 670	7 156 876	7 271 400	7 432 085	7 596 533	7 764 831	7 937 074	8 113 354	8 293 768	8 478 416	8 667 400	8 860 822
	Podatek od nieruchomości	4 871 637	5 164 467	5 291 876	5 338 400	5 471 860	5 608 657	5 748 873	5 892 595	6 039 910	6 190 908	6 345 681	6 504 323	6 666 931
	Podatek rolny	360 209	352 791	219 000	227 000	230 405	233 861	237 369	240 930	244 544	248 212	251 935	255 714	259 550
	Podatek leśny	459 993	478 491	424 000	480 000	487 200	494 508	501 926	509 455	517 097	524 853	532 726	540 717	548 828
	Podatek od śr. transportowych	200 465	234 331	224 000	210 000	213 150	216 347	219 592	222 886	226 229	229 622	233 066	236 562	240 110
	Podatek od spadków i darowizn	26 974	37 119	46 000	30 000	30 750	31 519	32 307	33 115	33 943	34 792	35 662	36 554	37 468
	Karta podatkowa	23 937	26 587	17 000	21 000	20 685	20 375	20 069	19 768	19 471	19 179	18 891	18 608	18 329
	Podatek od czynności cp	349 978	347 927	367 000	390 000	395 850	401 788	407 815	413 932	420 141	426 443	432 840	439 333	445 923
	Opłata inne	13 939	15 963	10 000	4 000	4 060	4 121	4 183	4 246	4 310	4 375	4 441	4 508	4 576
	Opłata eksploatacyjna	156 462	95 895	98 000	96 000	96 000	96 000	96 000	96 000	96 000	96 000	96 000	96 000	96 000
	Opłata skarbowa	212 986	180 763	170 000	170 000	172 550	175 138	177 765	180 431	183 137	185 884	188 672	191 502	194 375
	Opłata targowa	113 589	117 323	110 000	115 000	116 725	118 476	120 253	122 057	123 888	125 746	127 632	129 546	131 489
	Opłata za sprzed. aki.	205 537	221 013	180 000	190 000	192 850	195 743	198 679	201 659	204 684	207 754	210 870	214 033	217 243
II	Udziały w podatkach	5 668 281	5 023 875	5 179 788	5 467 418	5 604 103	5 744 206	5 887 811	6 035 006	6 185 881	6 340 528	6 499 041	6 661 517	6 828 055
III	Pozostałe dochody bieżące	2 471 371	2 446 146	2 003 994	2 304 732	2 662 350	2 728 909	2 797 132	2 867 060	2 938 737	3 012 205	3 087 510	3 164 698	3 243 815
IV	Subwencje	15 819 687	18 279 377	18 709 051	19 109 171	19 586 900	20 076 573	20 578 487	21 092 949	21 620 273	22 160 780	22 714 800	23 282 670	23 864 737
V	Dotacje na zad. zlecone - bieżące	6 388 687	6 068 796	5 884 204	5 965 440	6 114 576	6 267 440	6 424 126	6 584 729	6 749 347	6 918 081	7 091 033	7 268 309	7 450 017
VI	Dotacje na zad. własne - bieżące	2 212 558	1 967 695	1 682 288	860 680	882 197	904 252	926 858	950 029	973 780	998 125	1 023 078	1 048 655	1 074 871
VII	Dotacje z funduszy celowych	102 305	184 981	29 161	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII	Dotacje ze środków UE - bieżące	394 201	717 326	1 026 495	326 160	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX	Dochody z majątku	3 420 555	1 099 313	851 640	1 235 070	1 400 000	1 000 000	1 020 000	1 040 000	1 060 000	1 080 000	1 100 000	1 120 000	1 140 000
X	Dotacje na zad. inwest.	968 118	311 390	1 019 600	1 480 000		0	0	0	0	0	0	0	0
XI	Dotacje na zad. inwest. ze środ UE	667 018	2 858 034	5 462 681	8 296 382	44 894	0	0	0	0	0	0	0	0
RM	Dochody bieżące	40 052 796	41 960 866	41 671 857	41 305 001	42 282 211	43 317 913	44 379 245	45 466 847	46 581 372	47 723 487	48 893 878	50 093 249	51 322 317
RM	Dochody majątkowe	5 055 692	4 268 737	7 333 921	11 011 452	1 444 894	1 000 000	1 020 000	1 040 000	1 060 000	1 080 000	1 100 000	1 120 000	1 140 000
Σ	Suma	45 108 488	46 229 603	49 005 778	52 316 453	43 727 105	44 317 913	45 399 245	46 506 847	47 641 372	48 803 487	49 993 878	51 213 249	52 462 317

