

Objaśnienia przyjętych wartości

Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz były dane dotyczące wykonania budżetów lat 2007-2009, planowanego wykonania budżetu roku 2010 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2011. Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2012-2014 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się oficjalną prognozą wskaźników makroekonomicznych, zatwierdzoną przez Radę Ministrów. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

	2012	2013	2014
inflacja	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost PKB	4,8%	4,1%	4,0%

Ze względu na niezbędną w procesie prognozowania ostrożność, na lata 2015-2029 poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących (bez kosztów obsługi długu) przyjmują stałą wartość na poziomie 2014 roku.

Źródła pokrycia deficytu lub cele przeznaczenia nadwyżki

W celu zbilansowania zaplanowanych inwestycji wynikających z planu wieloletnich przedsięwzięć (patrz załącznik Nr 3), w latach 2012-2015 zaplanowano zaciągnięcie zobowiązań w łącznej kwocie 8.650.000 zł, których spłatę zaplanowano na lata 2016-2029.

Z prognoz na lata 2012-2029 wynika, iż każdy rok będzie się kończył globalną nadwyżką (patrz pozycja 12 z załącznika Nr 1). Wielkości te stanowią swoistą rezerwę, która jest niezbędna ze względu na bezpieczeństwo prognoz. W rzeczywistości środki te będą mogły być wykorzystane np. na inwestycje jednoroczne lub nieprzewidziane wydatki bieżące.

Założenia do prognoz dochodów bieżących

Dochody budżetowe bieżące podzielono wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

1. Dla pozycji:

- Podatek rolny oraz leśny
- Podatek od nieruchomości
- Podatek od środków transportowych
- Odsetki karne (należności)
- Zezwolenia na sprzedaż alkoholu
- Wpływy z usług
- Dzierżawa, najem, czynsz, leasing

Przyjęto wzrost o 100% prognozowanej inflacji.

2. Dla pozycji:

- Subwencja oświatowa

Przyjęto wzrost o 80% prognozowanej inflacji.

3. Dla pozycji:

- Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i powierzone
- Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne

Przyjęto wzrost o 50% prognozowanej inflacji.

Dodatkowo w pozycji „Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i powierzone” uwzględniono refundację poniesionych/planowanych do poniesienia wydatków inwestycyjnych związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załącznikach 3a i 3b w następujących kwotach (w zł):

2013	2014	2015	2016
3 063 082	330 606	330 606	165 452

4. Dla pozycji:

- Podatek dochodowy od osób fizycznych

Przyjęto wzrost o 100% prognozowanego wzrostu PKB.

5. Dla pozycji:

- Podatek dochodowy od osób prawnych

Przyjęto wzrost o 75% prognozowanego wzrostu PKB.

6. Dla pozycji:

- Różne opłaty
- Podatek od spadków i darowizn
- Oplata skarbową
- Podatek od czynności cywilnoprawnych
- Wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości
- Wpływy z opłaty targowej
- Odsetki od środków na rachunkach bankowych
- Inne dochody

Ustalono stały poziom dochodów na poziomie wartości z projektu budżetu na 2011 rok.

7. Dla pozycji:

- Subwencja wyrównawcza

Przyjęto wzrost dochodów o 1% rocznie do 2014 roku włącznie.

8. Dla pozycji:

- Wpływy z karty podatkowej

Przyjęto spadek dochodów o 5% rocznie do 2015 roku.

W efekcie dało to następujące prognozy:

Dochody bieżące:	2011	2012	2013	2014	2015	2016- 2020
Podatki i opłaty lokalne	2 731 986	2 795 694	2 860 997	2 927 935	2 927 913	2 927 913
Podatek od nieruchomości	1 215 696	1 246 088	1 277 241	1 309 172	1 309 172	1 309 172
Podatek od środków transportowych	40 352	41 361	42 395	43 455	43 455	43 455
Podatek rolny oraz leśny	1 203 213	1 233 293	1 264 126	1 295 729	1 295 729	1 295 729
Wpływy z opłaty targowej	320	320	320	320	320	320
Oplata skarbową	19 000	19 000	19 000	19 000	19 000	19 000
Podatek od czynności cywilnoprawnych	79 980	79 980	79 980	79 980	79 980	79 980
Podatek od spadków i darowizn	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
Wpływy z karty podatkowej	500	475	451	429	407	407
Zezwolenia na sprzedaż alkoholu	79 000	80 975	82 999	85 074	85 074	85 074
Różne opłaty	41 850	41 850	41 850	41 850	41 850	41 850
Odsetki karne (należności)	11 075	11 352	11 636	11 927	11 927	11 927
Wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości	28 000	28 000	28 000	28 000	28 000	28 000
Udział w podatkach budżetu państwa	1 478	1 549	1 612	1 676	1 676	1 676 785

Dochody bieżące:	2011	2012	2013	2014	2015	2016- 2020
	774	395	602	785	785	
pod. doch. od osób fizycznych	1 448 774	1 518 315	1 580 566	1 643 789	1 643 789	1 643 789
pod. doch. od osób prawnych	30 000	31 080	32 036	32 997	32 997	32 997
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	27 830	27 830	27 830	27 830	27 830	27 830
Pozostałe dochody	934 733	953 506	972 749	992 472	992 472	992 472
Wpływy z usług	723 225	741 306	759 838	778 834	778 834	778 834
Dzierżawa, najem, czynsz, leasing	27 700	28 393	29 102	29 830	29 830	29 830
Inne dochody	183 808	183 808	183 808	183 808	183 808	183 808
	8 066	8 201	8 338	8 477	8 477	
Subwencje z budżetu państwa	335	075	244	887	887	8 477 887
Subwencja oświatowa	5 407 650	5 515 803	5 626 119	5 738 641	5 738 641	5 738 641
Subwencja wyrównawcza	2 658 685	2 685 272	2 712 125	2 739 246	2 739 246	2 739 246
	5 056		8 246	5 578	5 578	
Dotacje celowe z budżetu państwa	276	5 119 479	555	872	872	5 413 718
Zadania zlecone i powierzone	4 429 876	4 485 249	7 604 397	4 928 688	4 928 688	4 763 534
Zadania własne	626 400	634 230	642 158	650 185	650 185	650 185

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Dla pozycji:

➤ Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego (os. fizycznych) w prawo własności
Założono stały poziom dochodów na poziomie wartości z projektu budżetu na 2011 rok.

Wartości dla pozycji:

➤ Sprzedaż majątku

Wynikają z założeń opartych na fakcie, iż Gmina posiada atrakcyjne tereny, które przeznaczone są w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną.

Wartości dla pozycji:

➤ Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania inwestycyjne

Są pochodnymi planów inwestycyjnych (Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej, patrz załącznik 3b).

Założenia do prognoz wydatków bieżących (bez obsługi długu)

Wydatki bieżące podzielono wg działów i w ramach każdego działu wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki rzeczowe. Przyjęto dla nich następujące założenia:

010 Rolnictwo i łowiectwo

Rzeczowe - wzrost o 50% inflacji

400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Rzeczowe - wzrost o 100% inflacji

Wynagrodzenia i pochodne - wzrost o 100% inflacji

600 Transport i łączność

Rzeczowe – utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku

700 Gospodarka mieszkaniowa

Rzeczowe – utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku

Wynagrodzenia i pochodne – utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku

710 Działalność usługowa

Rzeczowe – utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku

750 Administracja publiczna

Rzeczowe - utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku

Wynagrodzenia i pochodne - wzrost o 100% inflacji

Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądow-

751 nictwa

Wynagrodzenia i pochodne - wzrost o 50% inflacji

- 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
Rzeczowe – utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku
Wynagrodzenia i pochodne – utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku
- 756 Dochody od osób prawnych
Rzeczowe - wzrost o 100% inflacji
- 757 Obsługa długu publicznego
Koszty finansowe – po 2011 roku nie założono żadnych wydatków z tego tytułu
- 758 Różne rozliczenia
Rzeczowe – założono rezerwę w wysokości 250.000 zł w każdym roku w całym okresie analizy okresie (tj. na poziomie 2011 roku)
- 801 Oświata i wychowanie
Rzeczowe - utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku
Wynagrodzenia i pochodne - wzrost o 100% inflacji
- 851 Ochrona zdrowia
Rzeczowe - założono identyczny wzrost jak w przypadku dochodów z tyt. zezwoleń na sprzedaż alkoholu (100% inflacji)
Wynagrodzenia i pochodne - założono identyczny wzrost jak w przypadku dochodów z tyt. zezwoleń na sprzedaż alkoholu (100% inflacji)
- 852 Pomoc społeczna
Rzeczowe - wzrost o 50% inflacji, analogicznie jak w przypadku dotacji z budżetu państwa
Wynagrodzenia i pochodne - wzrost o 100% inflacji
- 854 Edukacyjna opieka wychowawcza
Rzeczowe - utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku
Wynagrodzenia i pochodne - wzrost o 100% inflacji
- 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rzeczowe - utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku
Wynagrodzenia i pochodne - wzrost o 100% inflacji
- 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
Rzeczowe - utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku
- 926 Kultura fizyczna i sport
Rzeczowe – utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku
Wynagrodzenia i pochodne – utrzymanie wydatków na poziomie 2011 roku

W efekcie powstały następujące prognozy:

Wydatki bieżące:		2011	2012	2013	2014	2015	2016 - 2020
010	Rolnictwo i łowiectwo						
	Rzeczowe	25 405	25 723	26 044	26 370	26 370	26 370
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę						
	Rzeczowe	243 352	249 436	255 672	262 063	262 063	262 063
	Wynagrodzenia i pochodne	67 448	69 134	70 863	72 634	72 634	72 634
600	Transport i łączność						
	Rzeczowe	63 289	63 289	63 289	63 289	63 289	63 289
700	Gospodarka mieszkaniowa						
	Rzeczowe	55 200	55 200	55 200	55 200	55 200	55 200
	Wynagrodzenia i pochodne	4 250	4 250	4 250	4 250	4 250	4 250
710	Działalność usługowa						
	Rzeczowe	27 200	27 200	27 200	27 200	27 200	27 200
750	Administracja publiczna						
	Rzeczowe	434 800	434 800	434 800	434 800	434 800	434 800
	Wynagrodzenia i pochodne	1 417 341	1 452 775	1 489 094	1 526 321	1 526 321	1 526 321
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa						
	Wynagrodzenia i pochodne	994	1 006	1 019	1 032	1 032	1 032

754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa					
	Rzeczowe	42 750	42 750	42 750	42 750	42 750
	Wynagrodzenia i pochodne	11 760	11 760	11 760	11 760	11 760
756	Dochody od osób prawnych					
	Rzeczowe	6 000	6 150	6 304	6 461	6 461
758	Różne rozliczenia					
	Rzeczowe	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
801	Oświata i wychowanie					
	Rzeczowe	1 573 393	1 573 393	1 573 393	1 573 393	1 573 393
	Wynagrodzenia i pochodne	6 066 743	6 218 412	6 373 872	6 533 219	6 533 219
851	Ochrona zdrowia					
	Rzeczowe	61 500	63 038	64 613	66 229	66 229
	Wynagrodzenia i pochodne	17 500	17 938	18 386	18 846	18 846
852	Pomoc społeczna					
	Rzeczowe	3 857 531	3 905 750	3 954 572	4 004 004	4 004 004
	Wynagrodzenia i pochodne	564 452	578 563	593 027	607 853	607 853
853	Opieka społeczna/Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej					
	Rzeczowe	24 862	24 862	24 862	24 862	24 862
854	Edukacyjna opieka wychowawcza					
	Rzeczowe	54 384	54 384	54 384	54 384	54 384
	Wynagrodzenia i pochodne	15 500	15 888	16 285	16 692	16 692
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska					
	Rzeczowe	868 351	868 351	868 351	868 351	868 351
	Wynagrodzenia i pochodne	501 263	513 795	526 639	539 805	539 805
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego					
	Rzeczowe	409 321	409 321	409 321	409 321	409 321
926	Kultura fizyczna i sport					
	Rzeczowe	197 039	197 039	197 039	197 039	197 039
	Wynagrodzenia i pochodne	8 900	8 900	8 900	8 900	8 900

Założenia do wydatków na funkcjonowanie organów JST

Przyjęto tutaj wydatki z rozdziałów 75022 oraz 75023.

Założenia do wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Przyjęto tutaj paragrafy od 401 do 413 oraz 417.

Objaśnienia do prognozy spłaty zadłużenia

Prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższe tabele:

Zobowiązania z tytułu kredytów/pożyczek/obligacji zaliczane do wskaźników zadłużenia:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Transze	3 863 024	6 300 000	1 150 000	900 000	300 000	0	0	0	0	0
Odsetki	200 000	313 949	635 659	625 039	599 597	566 816	534 509	504 953	474 558	442 048
Raty kapitałowe	915 962	1 512 702	1 165 988	1 165 403	977 142	711 546	611 543	611 543	636 302	686 302
Stan zadłużenia na koniec roku	7 214 777	12 002 075	11 986 087	11 720 684	11 043 542	10 331 996	9 720 453	9 108 910	8 472 608	7 786 306

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Transze	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	408 166	371 250	330 000	286 000	239 250	189 750	140 250	88 000	30 250
Raty kapitałowe	686 306	700 000	800 000	800 000	900 000	900 000	900 000	1 000 000	1 100 000
Stan zadłużenia na koniec roku	7 100 000	6 400 000	5 600 000	4 800 000	3 900 000	3 000 000	2 100 000	1 100 000	0

Zobowiązania z tytułu kredytów/pożyczek/obligacji nie zaliczane do wskaźników zadłużenia. Odsetki od tych zobowiązań uwzględniono przy obliczaniu wskaźnika, dlatego znajdują się w tabelach powyżej

	2011	2012	2013	2014	2015
Transze	540 580	1 187 266	0	0	0
Odsetki	0	0	0	0	0
Raty kapitałowe	918 325	132 923	1 860 769	132 948	114 772
Stan zadłużenia na koniec roku	1 054 146	2 108 489	247 720	114 772	0