

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

Wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Ciechocin przygotowano na lata 2011-2019, ponieważ spłatę zaciągniętych zobowiązań zaplanowano do roku 2019.

Ze względu na trudną sytuację finansową Gminy Ciechocin w latach 2011-2012 podjęte zostaną radykalne kroki w celu naprawy finansów poprzez:

1. Zreformowanie funkcjonującej sieci szkół (rok 2012), powodujące znaczne zmniejszenie wydatków bieżących,
2. Przygotowanie do sprzedaży nieruchomości gruntowych przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej (2014-2015). Oprócz dochodów majątkowych, nastąpi zwiększenie dochodów bieżących z tytułu dochodów podatkowych.
3. Restrukturyzację administracji zarówno w urzędzie gminy, jak i jednostkach organizacyjnych.

I. DOCHODY

1. Dochody bieżące

Danymi wyjściowymi do przeprowadzenia kalkulacji wielkości bieżących dochodów budżetu jest plan dochodów ujęty w budżecie gminy na rok 2011. Na lata 2012-2015 dochody bieżące są wynikiem przeprowadzonej kalkulacji za pomocą wskaźników. W latach 2016-2019 przyjęto dochody na stałym poziomie roku 2015.

Wysokości wskaźników przyjętych dla poszczególnych źródeł dochodów w latach 2012-2015:

Podatki i opłaty lokalne.

Do wszystkich dochodów z tytułu podatków i opłat przyjęto jeden wskaźnik w wysokości 50% planowanego poziomu inflacji tj. 1,25%, w wyjątkiem:

- w 2012 roku zaplanowano wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości z tytułu zniesienia zwolnienia budynków oraz wzrostu stawek podatkowych od gruntu i budynków;
- w 2012 roku podstawę do naliczenia podatku rolnego przyjęto cenę skupu żyta na poziomie 36 zł za 1dt.

Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa.

W latach 2012-2013 przyjęto 50% wskaźnika wg wieloletniego planu finansowego państwa, natomiast w latach 2014-2015 – poziom planowanej inflacji +1%.

Wysokość przyjętych wskaźników:

CIT; 2012-10,72%; 2013- 9,35%; 2014 -3,5%; 2015 - 3,5%

PIT; 2012-5,37%; 2013- 4,02%; 2014 – 3,5%; 2015 – 3,5%

Pozostałe dochody z majątku (opłata za użytkowanie wieczyste, czynsze i najmy).

Dochody z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste przyjęto w stałej wysokości na poziomie 2011 roku, natomiast wzrost dochodów z tytułu czynszu i najmu zaplanowano na poziomie planowanej inflacji tj. 2,5 %.

Odsetki

Wzrost dochodów z tytułu odsetek od nieterminowej płatności podatków zaplanowano na poziomie 50% inflacji tj. 1,25%, natomiast pozostałe odsetki na poziomie inflacji tj. 2,5%.

Pozostałe dochody

Wzrost wpływów z usług zaplanowano na poziomie planowanej inflacji tj. 2,5%, natomiast pozostałe dochody (różne opłaty, spadki, rozliczenia z lat ubiegłych) przyjęto na stałym poziomie roku 2011.

Subwencje z budżetu państwa

Wzrost dochodów z tytułu subwencji oświatowej i wyrównawczej zaplanowano na poziomie planowanej inflacji + 1% tj. 3,5%.

Dotacje celowe budżetu państwa

Zarówno w przypadku dotacji celowych na zadania zlecone, jak i dofinansowanie zadań własnych zaplanowano wzrost dochodów na poziomie planowanej inflacji + 1%, co stanowi 3,5%.

2. Dochody majątkowe.

W latach 2012-2018 zaplanowano dochody ze sprzedaży składników majątkowych. Dochody te obejmują:

1. Sprzedaż prawa użytkowania wieczystego działek przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową (projekt urbanistyczny w Elgiszewie). W planie dochodów na rok 2011 przyjęto dochody ze sprzedaży ok. 10 działek, pozostałe dochody zaplanowano w latach 2012-2018. Obecnie Rada Gminy Ciechocin wyraziła zgodę na sprzedaż 20 działek.
2. Sprzedaż nieruchomości gruntowych przeznaczonych pod działalność gospodarczą (turystyczno-rekreacyjną) w latach 2014-2015.

II. WYDATKI

1. Wydatki bieżące.

Podobnie jak w przypadku dochodów, podstawą kalkulacji wielkości wydatków bieżących były dane ujęte w projekcie budżetu na rok 2011.

W arkuszu kalkulacyjnym podzielono wydatki wg działów, z wyodrębnieniem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz wydatki rzeczowe. W stosunku do wydatków zastosowano jednolite wskaźniki wzrostu w latach 2012-2015. W większości działów wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki zaplanowano na poziomie planowanej inflacji tj. 2,5%, natomiast wydatki rzeczowe na poziomie 50% inflacji, co stanowi 1,25%.

Inne zasady określenia planowanych wydatków przyjęto w następujących działach:

757 – obsługa długu. Wydatki z tytułu odsetek zaplanowano na podstawie kalkulacji wysokości odsetek, przyjmując za podstawę stawkę WIBOR 3M w wysokości średniej z ostatniego roku kalendarzowego tj. 4,03%. Odsetki zaplanowano zarówno od zobowiązań już zaciągniętych, jak również planowanych w roku 2011.

758 – różne rozliczenia. Rezerwy na wydatki zaplanowano na poziomie roku 2011.

801 – oświata i wychowanie. W 2012 roku zmniejszono zaplanowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne w związku z planowaną likwidacją jednej szkoły podstawowej (wynagrodzenia i pochodne nauczycieli).

852 – pomoc społeczna. Ze względu na fakt, iż większość zadań realizowana jest z dotacji celowej wzrost wydatków zaplanowano na poziomie, jaki przyjęto dla dotacji, tj. 3,5% (inflacja + 1%).

Wydatki w latach 2016-2019 zaplanowano na stałym poziomie roku 2015.

W pozycji: Wynagrodzenia i składki od nich naliczone ujęto wydatki sklasyfikowane w następujących paragrafach: 401, 404, 411, 412, 413, 417.

W pozycji: Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. ujęto wydatki sklasyfikowane w rozdziałach 75022 i 75023.

2. Wydatki majątkowe

Ze względu na trudną sytuację budżetu w WPF nie zaplanowano przedsięwzięć wieloletnich. Środki do dyspozycji na finansowanie wydatków majątkowych (poz. 8) w latach 2012-2019 nie przypisano dla konkretnych zadań. Zostały one wykazane w pozycji 9.2 jako pozostałe wydatki majątkowe. Decyzja o przypisaniu planu kwot wydatków dla poszczególnych zadań inwestycyjnych zostanie podjęta po zrealizowaniu dochodów majątkowych.

III. PRZYCHODY

Pomimo radykalnych cięć wydatków bieżących i majątkowych w roku 2011 planowana nadwyżka nie pokrywa w pełni rozchodów. W związku z tym zaplanowano kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Ze względu na bardzo wysoki wskaźnik w poz. 17.5, spłaty rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych zobowiązań zaplanowano następująco:

Kredyt w 2011 r- kwota kredytu 293 000; okres karencji do końca roku 2016; spłata rat kapitałowych w latach 2017-2019.

Inne przychody nie występują.

IV. ROZCHODY

Rozchody stanowiące spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach zaplanowano w wysokości wynikającej z zawartych umów o kredyty i pożyczki oraz zwiększono o kwoty planowanego kredytu w roku 2011.

Inne rozchody nie występują.

Przewodniczący
Rady Gminy Ciechocin
Alfred Jagielski