

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej

na lata 2011-2020 Gminy Kamionka Wielka

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2020 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2011-2015 w przyjętym tempie wzrostu 5,4,3,2 % . Od roku 2016 przyjęto stałe wielkości tak dochodów jak i wydatków uznając , że planowany wzrost powyżej 5 lat obarczony jest dużym ryzykiem błędu .

Dochody :

Założono wzrost dochodów na poziomie 5 % zgodnie z informacjami przekazanych przez Ministerstwo Finansów, wskaźników publikowanych przez GUS jak również dotacji na zadania zlecone w związku ze zwiększaniem zakresu zadań z pomocy społecznej .

Wzrost dochodów podatkowych przyjęto w związku z masowym wykupem gruntów na terenie gminy – gminy sąsiadującej z miastem Nowym Sącz i dużym zainteresowaniem tych terenów jako noclegownia ludzi pracujących w Nowym Sączu , mocnym rozwojem budownictwa mieszkaniowego a tym samym wzrostem powierzchni do opodatkowania podatkiem od nieruchomości .

W roku 2012 założone sfinalizowanie sprzedaży gruntu tzw. „Czarnej Kępnicy” w Królowej Górnej – dane pozyskane na podstawie posiadanej wyceny gruntów na stanowisku do spraw obrotu gruntami.

Wydatki :

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów zaciągniętych kredytów w latach poprzednich a pozostających do spłaty oraz planowanych nowych kredytów tj. w roku 2011 w kwocie 5.100.000 , w 2012 w kwocie : 3.628.871 , w roku 3.472.166 , w roku 1. 247.606 . Spłatę starych kredytów zaciągniętych do 2010 roku zaplanowano spłacić w latach od 2011-2012 , pozostałe zaś w okresie od 2013- 2020 roku . W roku 2011 zaplanowano spłatę pożyczki na tzw. Wyprzedzające finansowanie w związku z tym że zaplanowane środki w 2010 nie spłyną do końca roku 2010 z uwagi na wydłużające się procedury ostatecznego rozliczenia projektu ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 .

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń nie zaplanowano , gdyż do tej pory nie udzielono żadnych poręczeń , ani też żadna instytucja nie zwróciła się o ich udzielenie .

Wynagrodzenie i składki związane z ich naliczeniem – zaplanowano wzrosty w 2011 – zaplanowano na podstawie potrzeb roku 2010 przyjmując wzrost 5% , gdyż znaczną kwotę stanowią wynagrodzenia nauczycieli w podległych jednostkach oświatowych , którym karta nauczyciela zapewnia odpowiednie wzrosty wynagrodzeń, 2012 – 5% wzrostu , 2013 -5% wzrostu , 2014 rok 2% wzrostu . Od roku 2015 przyjęto stałe kwoty na podstawie roku bazowego 2014 z uwagi na odległy

okres i ryzyko możliwe przy planowaniu długofalowym. W poszczególnych latach w podległych jednostkach uwzględniono wypłatę odpraw emerytalnych zwłaszcza w jednostce Urząd Gminy .

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t obejmuje tylko wydatki planowane w rozdziale 75022 „ Rady gmin (Miast i miast prawach powiatu) . Wynagrodzenie Wójta ujęto w ogólnej kwocie wynagrodzenia i składki od nich naliczane .

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy .

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy , których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano kwoty zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki podległe gminie Kamionka Wielka tj. poszczególne jednostki z zakresu oświaty , pomocy społecznej oraz urzędu gminy . Szczegółowe wydatki z podziałem na poszczególne jednostki wykazano w części C załącznika Nr 2 do uchwały . Od roku 2015 przyjęto kwoty stałe na bazie roku 2014 .

W zakresie wydatków majątkowych przyjęto zasadę zakończenia : inwestycji pn.” Budowa przedszkola wraz z biblioteką przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Kamionce Wielkiej „ w 2011 roku gdyż podpisano wcześniej umowę uruchomienia przedszkola od 01 września 2011 przy udziale środków EFS na lata 2007-2013 . Kolejne inwestycja to budowa Gimnazjum w Mystkowie , budowa Sali gimnastycznej w Mszalnicy oraz budowa Sali gimnastycznej w Jamnicy , budowa boisk sportowych w Królowej Górnej oraz Królowej Polskiej jako program rozwoju bazy sportowej na terenie gminy – inwestycje zakończyć do roku 2013 mając na uwadze możliwość pozyskania środków w ramach programowania 2007-2013 .

Przychody .

Przychody zaplanowano w kolejnych latach tj : 2011-2014 w ogólnej kwocie : 13.448.643 w związku z podjęciem realizacji całości zadań : Budowa przedszkola wraz z biblioteką przy Szkole Nr 2 w Kamionce Wielkiej , Budowa gimnazjum wraz z salą gimnastyczną w Mystkowie , Budowa Sali gimnastycznej w Mszalnicy , Budowa Sali gimnastycznej w Jamnicy .

Rozchody :

W latach 2011-2012 zaplanowano spłatę całości kredytów zaciągniętych do roku 2010 . Począwszy od roku 2013 do roku 2020 wskazano spłaty poszczególnych kredytów zaciągniętych na realizację i zakończenie opisanych powyżej zadaniach .

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki .

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się , że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej

danego roku , nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środków . W przyjętej prognozie na lata 2011-2020 nie planowano nadwyżki budżetowej gdyż poszczególne lata nie zamyka się nadwyżką . Nie planuje się także udzielenia pożyczek . W przypadku wystąpienia wolnych środków na koniec roku 2010 dokona się weryfikacji uchwały budżetowej na rok 2011 oraz wieloletniej prognozy finansowej .

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 – spłata długu .

Sposób finansowania długu : przyjmuje się , że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej , wolnych środków . W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym długiem . Wyczenia w tym zakresie zawiera pozycja – wiersz IX tabeli załącznika Nr 1 .

Relacja o której mowa w art. 169 i 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku wyliczona została w pozycjach X- XII tabeli załącznika Nr 1

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku została wyliczona w wierszu XV tabeli załącznika Nr 1 .