

UCHWAŁA NR IV/13/11
RADY GMINY KOMAŃCZA
Z DNIA 27 STYCZNIA 2011 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Komańcza na lata 2011-2020.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z póź.zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych(Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z póź. zm.)oraz art. 18 ust. 2 pkt.2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym(tj. Dz.U. z 2001 r. Nr 1591 z póź.zm.),

Rada Gminy Komańcza

uchwała co następuje:

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Komańcza wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011-2020, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Komańcza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty **1 409 476,00 zł** w tym:

w 2012 roku do kwoty	1 169 476,00
w 2013 roku do kwoty	170 000,00
w 2014 roku do kwoty	70 000,00

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Komańcza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych do wysokości 1 000 000,00 zł

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Komańcza.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Komańcza

Witold Jawor

Wieloletnia Prognoza Finansowa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
1	Dochody ogółem, z tego:	14 157 744,32	13 711 229,37	15 210 542,10	13 128 346,36	15 412 479,52	13 791 472,00
1a	dochody bieżące	12 602 680,79	13 061 347,94	12 627 497,28	12 627 497,28	12 304 300,00	12 797 900,00
1b	dochody majątkowe, w tym	1 555 063,53	649 881,43	2 583 044,82	500 849,08	3 108 179,52	993 572,00
1c	ze sprzedaży majątku	149 987,58	46 254,86	120 000,00	50 000,00	253 000,00	370 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wymiutowanych papierów wartościowych), w tym:	11 296 710,92	12 523 415,33	13 489 284,67	13 200 300,00	11 922 043,57	11 107 187,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	0,00	5 667 243,00	5 797 498,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	0,00	0,00	0,00	0,00	497 123,00	497 123,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169suufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00
3	Różnica (1-2)	2 861 033,40	1 187 814,04	1 721 257,43	-71 953,64	3 490 435,95	2 684 285,00

Proгноза 2013	Proгноза 2014	Proгноза 2015	Proгноза 2016	Proгноза 2017	Proгноза 2018	Proгноза 2019	Proгноза 2020
13 327 298,00	13 690 884,00	13 718 574,00	14 004 251,00	14 200 039,00	14 178 000,00	14 163 000,00	13 910 000,00
12 977 298,00	13 360 884,00	13 666 535,00	13 962 212,00	14 153 000,00	14 153 000,00	14 153 000,00	13 900 000,00
350 000,00	330 000,00	52 039,00	42 039,00	47 039,00	25 000,00	10 000,00	10 000,00
240 000,00	180 000,00	52 039,00	42 039,00	47 039,00	25 000,00	10 000,00	10 000,00
11 303 120,00	11 601 120,00	12 095 551,00	12 534 250,00	12 988 860,00	12 966 821,00	12 966 821,00	12 977 961,00
5 820 131,00	5 820 131,00	6 043 749,00	6 043 749,00	6 443 749,00	6 443 749,00	6 443 749,00	6 443 749,00
497 123,00	497 123,00	515 516,00	534 213,00	534 213,00	534 213,00	534 213,00	534 213,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 024 178,00	2 089 764,00	1 623 023,00	1 470 001,00	1 211 179,00	1 211 179,00	1 196 179,00	932 039,00

4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	346 237,74	949 745,56	450 214,47	450 214,47	450 214,47	0,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	450 214,47	450 214,47	450 214,47	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	3 207 271,14	2 137 559,60	2 171 471,90	378 260,83	3 490 435,95	2 684 285,00	
7	Splata i obsługa długu, z tego:	1 878 811,00	1 254 093,02	931 656,00	1 431 656,00	1 213 256,00	1 321 701,00	
7a	rozkłady z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 622 998,83	1 033 656,00	681 656,00	1 181 656,00	953 256,00	1 111 701,00	
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	255 812,17	220 437,02	250 000,00	250 000,00	260 000,00	210 000,00	
8	Inne rozkłady (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	1 328 460,14	883 466,58	1 239 815,90	-1 053 395,17	2 277 179,95	1 362 584,00	
10	Wydatki majątkowe, w tym:	2 538 714,58	2 233 252,11	4 216 374,15	1 626 604,83	3 636 407,38	1 362 584,00	
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	336 448,00	1 099 476,00	
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	2 160 000,00	1 800 000,00	2 976 558,25	2 680 000,00	1 369 227,43	0,00	
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	949 745,56	450 214,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	4 369 623,62	5 135 967,62	6 608 725,62	7 134 311,62	7 607 027,05	6 495 326,05	

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 024 178,00	2 089 764,00	1 623 023,00	1 470 001,00	1 211 179,00	1 211 179,00	1 196 179,00	932 039,00					
1 311 697,00	1 291 697,00	1 274 128,62	1 122 441,00	840 441,00	830 441,00	556 441,00	518 039,43					
1 111 697,00	1 111 697,00	1 104 128,62	962 441,00	690 441,00	690 441,00	426 441,00	398 039,43					
200 000,00	180 000,00	170 000,00	160 000,00	150 000,00	140 000,00	130 000,00	120 000,00					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
712 481,00	798 067,00	348 894,38	347 560,00	370 738,00	380 738,00	639 738,00	413 999,57					
712 481,00	798 067,00	348 894,38	347 560,00	370 738,00	380 738,00	639 738,00	413 999,57					
100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
5 383 629,05	4 271 932,05	3 167 803,43	2 205 362,43	1 514 921,43	824 480,43	398 039,43	0,00					

13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	13,27%	9,15%	6,13%	10,91%	7,87%	9,58%		
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,54%	-0,48%		
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	NIE		
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp.	13,27%	9,15%	6,13%	10,91%	7,87%	9,58%		
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	30,86%	37,46%	43,45%	54,34%	49,36%	47,10%		
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	11 552 523,09	12 743 852,35	13 739 284,67	13 450 300,00	12 182 043,57	11 317 187,00		
20	Wydatki ogółem (10+19)	14 091 237,67	14 977 104,46	17 955 658,82	15 076 904,83	15 818 450,95	12 679 771,00		
21	Wynik budżetu (1 - 20)	66 506,65	-1 265 875,09	-2 745 116,72	-1 948 558,47	-405 971,43	1 111 701,00		
22	Przychody budżetu (4+5+11)	2 506 237,74	2 749 745,56	3 426 772,72	3 130 214,47	1 359 227,43	0,00		
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	1 622 998,83	1 033 656,00	681 656,00	1 181 656,00	953 256,00	1 111 701,00		

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9,84%	9,43%	9,29%	8,02%	5,92%	5,86%	3,93%	3,72%	3,11%	9,57%	13,04%	12,10%	8,13%	7,52%
NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9,84%	9,43%	9,29%	8,02%	5,92%	5,86%	3,93%	3,72%	40,40%	9,43%	9,29%	8,02%	5,92%	5,86%
11 503 120,00	11 781 120,00	12 265 551,00	12 694 250,00	13 138 860,00	13 106 821,00	13 096 821,00	13 097 961,00	11 503 120,00	11 781 120,00	12 265 551,00	12 694 250,00	13 138 860,00	13 106 821,00
12 215 601,00	12 579 187,00	12 614 445,38	13 041 810,00	13 509 598,00	13 487 559,00	13 736 559,00	13 511 960,57	12 215 601,00	12 579 187,00	12 614 445,38	13 041 810,00	13 509 598,00	13 487 559,00
1 111 697,00	1 111 697,00	1 104 128,62	962 441,00	690 441,00	690 441,00	426 441,00	398 039,43	1 111 697,00	1 111 697,00	1 104 128,62	962 441,00	690 441,00	690 441,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 697,00	1 111 697,00	1 104 128,62	962 441,00	690 441,00	690 441,00
1 111 697,00	1 111 697,00	1 104 128,62	962 441,00	690 441,00	690 441,00	426 441,00	398 039,43	1 111 697,00	1 111 697,00	1 104 128,62	962 441,00	690 441,00	690 441,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem							
- wydatki bieżące					3 455 491,00	406 448,00	1 169 476,00
- wydatki majątkowe					350 000,00	70 000,00	70 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					3 455 491,00	406 448,00	1 169 476,00
- wydatki bieżące					350 000,00	70 000,00	70 000,00
- wydatki majątkowe					3 105 491,00	336 448,00	1 099 476,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)					1 108 924,00	229 448,00	899 476,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					1 108 924,00	229 448,00	899 476,00
Podkarpacki System e-Administracji Publicznej - Unowocześnienie funkcjonowania administracji i zapewnienie skutecznego narzędzi dostępu obywateli do informacji		Urząd Gminy	2010	2012	89 690,00	84 448,00	5 242,00
Poprawa stanu technicznego i sanitarnego wiejskiego Ośrodka Zdrowia w Rzepedzi poprzez przebudowę wraz zakupem wyposażenia i sprzętu medycznego - Poprawa jakości świadczonych usług medycznych i dostępu do o		Urząd Gminy	2010	2012	1 019 234,00	145 000,00	894 234,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)					2 346 567,00	177 000,00	270 000,00
- wydatki bieżące					350 000,00	70 000,00	70 000,00

Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
170 000,00	70 000,00	1 815 924,00
70 000,00	70 000,00	280 000,00
100 000,00	0,00	1 535 924,00
170 000,00	70 000,00	1 815 924,00
70 000,00	70 000,00	280 000,00
100 000,00	0,00	1 535 924,00
0,00	0,00	1 128 924,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	1 128 924,00
0,00	0,00	89 690,00
0,00	0,00	1 039 234,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
170 000,00	70 000,00	687 000,00
70 000,00	70 000,00	280 000,00

Wdrożenie Programu Ochrony Zabytków na terenie gminy - Ochrona i zachowanie dziedzictwa kulturowego		Urząd Gminy	2010	2014	350 000,00	70 000,00	70 000,00
- wydatki majątkowe					1 996 567,00	107 000,00	200 000,00
Przebudowa i modernizacja dróg na terenie Gminy Komańcza - Poprawa warunków komunikacji bezpieczeństwa użytkowników dróg oraz pobudzenie rozwoju gospodarczego gminy		Urząd Gminy	2009	2013	1 361 404,00	90 000,00	100 000,00
Przebudowa i modernizacja oświetleń ulicznych na terenie Gminy Komańcza - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg		Urząd Gminy	2009	2012	635 163,00	17 000,00	100 000,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00

70 000,00	70 000,00	280 000,00
100 000,00	0,00	407 000,00
100 000,00	0,00	290 000,00
0,00	0,00	117 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Gminy Tomaszka
Witold Jankowski

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2011 - 2020 rok Gminy Komańcza

1. Informacja o sytuacji finansowej Gminy.

Gmina Komańcza na dzień 13.09.2010 roku posiada zadłużenie w wysokości 6 608 725,62 zł z tytułu kredytów i pożyczek w tym długoterminowe w kwocie 6 108 725,62 zł.

2. Wykaz inwestycji realizowanych w 2011 roku.

- a) Projekt PSEAP Podkarpacki system e-Administracji Publicznej Województwa Podkarpackiego
- b) Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w Komańczy w raz z zakupem samochodu i sprzętu ratowniczego
- c) Zagospodarowanie dwóch największych miejscowości Komańczy i Rzepedzi w Gminie Komańcza
- d) Przebudowa systemów wodno-ściekowych w miejscowościach Rzepedź i Nowy Łupków zabudowanych budynkami wielorodzinnymi
- e) Poprawa stanu technicznego i sanitarnego wiejskiego Ośrodka Zdrowia w Rzepedzi poprzez przebudowę wraz z zakupem wyposażenia i sprzętu medycznego
- f) Przebudowa i modernizacja oświetleń ulicznych na terenie Gminy Komańcza
- g) Przebudowa i modernizacja dróg na terenie Gminy Komańcza

3. Podstawy ustalenia kwot dochodów, podatków i opłat.

Podstawą prawną do wymiaru podatku są następujące akty prawne:

- ustawa z dnia 12.01.1991r o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. z 2006r Nr.121 poz.844 z późn zm),
- ustawa z dnia 30.10.2002r o podatku leśnym (Dz U Nr 2000 poz.1682 z późn.zm),
- ustawa z dnia 15.11.1984r o podatku rolnym (Dz U z 2006 r Nr 136 poz.969 z późn.zm)

Wyliczenia oparto na wymiarze podatku według danych na dzień 30.09.2010 r. i aktualnych stawek podatkowych na podstawie podjętych uchwał RG Komańcza na 2011 rok.

Gmina nie posiada wierzytelności, a także nie planuje udzielenia poręczeń, ani gwarancji w 2011 r.

Prognozy dochodów na lata następne opracowano na podstawie następujących danych:

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych i innych:

- sprzedaż działek i gruntów rolnych
- sprzedaż gospodarstwa rolnego wraz z zabudową

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych JST oraz umów o podobnym charakterze:

- dochody z tytułu najmu lokali użytkowych i mieszkalnych zaplanowano na poziomie bieżącego roku, ponieważ nie planuje się podwyżki stawek czynszu

Podatek od nieruchomości:

- przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów, podwyższania stawek podatku, średnio w każdym roku o wskaźnik inflacji. Na podstawie analizy wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszanych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, który przedstawiał się następująco:

2007 - wzrost o 2,20%, 2008r. - wzrost 4,20%, 2009 r. - wzrost 0 3,50%, 2010 r. wzrost o 2,60% Według opinii ekonomistów i obserwatorów finansowych wzrost inflacji w przyszłych latach może wynieść (2-3%), a według opinii Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową (3,2%) dlatego też przyjęto przy planowanej prognozie dochodów z podatku od nieruchomości podwyżkę o 2%

Podatek rolny

- przyjęto podwyżkę stawki podatku o średnio 5% - na podstawie analizy ceny skupu żyta ogłaszanej przez Prezesa GUS. Cena skupu żyta 1q przyjęta do obliczenia podatku kształtowała się następująco: 2007 r - 35,52 zł, 2008 r - 40,00 zł, 2009 r. - 42,00 zł, 2010 r. - 34,10 zł, 2011 r.- 37,64 zł. Wzrost podatku rolnego w roku 2007 w stosunku do roku 2008 wyniósł 13%, w roku 2008 w stosunku do roku 2009 wyniósł 5% w roku 2009 w stosunku do roku 2010 - nastąpił spadek o ok. 18% w stosunku do 2011 r. wzrost o 10,4%.

Podatek leśny

- przyjęto podwyżkę o 2% - na podstawie analizy średniej ceny sprzedaży drewna ogłaszanej corocznie przez Prezesa GUS. Stawka podatku leśnego w latach 2007 - 2011 przedstawia się następująco:

2007 r. - 29,41 zł, 2008 r. - 32,40 zł, 2009 r. - 33,56 zł, 2010 r. - 30,039 zł, 2011 r. - 34,023 zł.

cena drewna w latach 2011-2020 będzie zależała od zapotrzebowania na drewno oraz sytuacji ekonomicznej zakładów przeróbki drewna. Według informacji uzyskanych z Nadleśnictw sprzedaż drewna spada, której powodem jest kryzys gospodarczy.

Podatek od środków transportowych

- przyjęto na podstawie analizy rejestru i odpisów oraz wzrostu stawek podatku w latach ubiegłych, średnio w każdym roku podwyższono stawki o około 3%.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

- w związku z tym, że dochody w latach ubiegłych wykazywały tendencję wzrostową, dlatego też przyjęto wzrost o około 4%

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

- przy planowaniu dochodów oparto się między innymi na wskaźniku z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2010 - 2013, w którym wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynosi 2012-3,8%, 2013-3,9%, w w latach pozostałych przyjęto 4%.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst

- w planowanym okresie przyjęto wzrost subwencji o 5% i takim samym wskaźnikiem podwyższono wynagrodzenia nauczycieli.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy

- przeciętny wskaźnik z lat 2008-2011 wynosi około 7% wahał się raz w górę raz w dół dlatego przy planowaniu przyjęto wzrost o 5%

Wpływy z usług

- przy planowaniu dochodów oparto się między innymi o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2010 -2013 - 2,5%

Dotacje celowe z zakresu pomocy społecznej

- planu dokonano w oparciu o analizę lat ubiegłych oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

Dotacje na podstawie porozumień

- zaplanowano na podstawie porozumień i umów zawartych z innymi JST.

Środki z innych źródeł i dotacje z Unii Europejskiej

- na podstawie umów zawartych oraz planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie ze środków z Unii Europejskiej, w przypadku braku dofinansowania środki zostaną zmniejszone zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej.

Źródła dochodów, których wartość stanowi niewielki udział (opłata miejscowa, opłata targowa, opłata skarbową, karta podatkowa) w planowanych dochodach ogółem w poszczególnych latach zaplanowano na poziomie poprzednich lat lub minimalnie zwiększono.

Prognozy wydatków opracowano na podstawie następujących danych:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

- w latach 2012-2014 nie zakładano wzrostu wynagrodzeń, natomiast od roku 2015 założono wzrost na poziomie 3,8% w pozostałych latach prognozy podwyżek wynagrodzeń nie przewiduje się. W planach uwzględniono przewidywane odprawy emerytalne jak również nagrody jubileuszowe.

Związane z funkcjonowaniem organów JST

- prognoza wydatków dotyczy rozdziałów - 75011, 75022, 75023 i w od roku 2012 do 2014 wysokość wydatków zaplanowano na poziomie roku 2011, nie zakładano wzrostu wydatków na tych rozdziałach, natomiast począwszy od roku 2015 zaplanowano wzrost wydatków w wysokości 3,7%, pozostałe lata pozostawiono na poziomie roku 2016 uwzględniając wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych

- zaplanowano kwoty spłat kredytów i pożyczek na podstawie zawartych już umów oraz przewidywanych kredytów do zaciągnięcia w roku 2011.

Wydatki bieżące na obsługę długu

- zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz planowanych kredytów i pożyczek. Do obliczeń przyjęto stawki WIBOR oraz stawkę redyskontową weksli, obowiązujące na dzień sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dług

W planowanym długu w latach 2011 - 2020 uwzględniono jedynie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Pozostałe wydatki bieżące

- uwzględniono prognozowany wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania w latach poprzednich oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, dożywiania dzieci w szkołach, świadczeń na zakup żywności, doposażenie punktów wydawania posiłków w szkołach, dopłat dla osób wymagających umieszczenia w Domach Pomocy Społecznej. Wpłaty zasiłków okresowych, stałych, dodatków mieszkaniowych jak również świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych zaplanowano na podstawie wykonania w latach poprzednich oraz przewidywanej liczby osób uprawnionych do świadczeń. Na niektórych rozdziałach wydatki zaplanowano na poziomie lat ubiegłych w wyniku braku środków finansowych.

Wydatki majątkowe

- prognozy dokonano w oparciu o kosztorysy i szacunkowe wartości. Większość wydatków inwestycyjnych uzależniona jest od rozpatrzenia złożonych już wniosków unijnych oraz ogłaszanych nowych naborów wniosków na projekty z Unii Europejskiej, w związku w tym wydatki na realizację poszczególnych zadań inwestycyjnych może ulec przesunięciu w czasie lub nie być realizowane z powodu braku środków finansowych.

Podsumowanie

Należy zaznaczyć, że podstawowe dane budżetu, które mają bezpośrednie znaczenie na wynik budżetu w poszczególnych latach prognozy uzależnione są od wielu czynników niejednokrotnie niezależnych od gminy. Zarówno sytuacja gospodarcza kraju, zmiany przepisów nakładające na JST nowe zadania własne, zmiany w ustawie o dochodach JST np. zmniejszenie lub zwiększenie procentu udziału w podatkach dochodowych. powodują zmiany we wskaźnikach budżetu gminy, co nie pozwala na ocenę realności Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Co prawda podstawę do przyjęcia w miarę wiarygodnych danych na potrzeby WPF dotyczących wzrostu cen czy inflacji i innych wskaźników ekonomicznych może stanowić WPF Państwa opracowany na cztery lata i określający dla każdego roku podstawowe wielkości makroekonomiczne, kierunki polityki fiskalnej państwa, środków własnych Unii Europejskiej, subwencji ogólnej i dotacji na zadania zlecone JST, jednak znajomość parametrów zawartych w WPF Państwa na niewiele się zda bowiem w większości są to kwoty globalne nie pozwalające na przyjęcie konkretnych kwot z określonych tytułów przez poszczególne JST.

Niestabilność polskiej gospodarki oraz niestabilność samego WPF Państwa, która wynika z brzmienia art. 107 nowej ustawy o finansach publicznych nie pozwala na bezkrytyczne traktowanie WPF Państwa jako bazy do przyjęcia realnych wielkości na potrzeby WPF przez organy JST.

Niemniej jednak przyjęte wielkości makroekonomiczne wynikają z Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa. Natomiast w zakresie danych, na które Gmina ma bezpośredni wpływ zaznacza się, że wielkości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparte zostały na podstawie danych historycznych i zawartych umów, a przyjęte wielkości są realne.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Komańcza
Witold Jawor