

Objaśnienia przyjętych wartości

Przedstawione niżej objaśnienia dotyczą lat 2013-2020. Wartości w roku 2012 są przyjęte w wielkościach, jakie są w projekcie budżetu na rok 2012.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na podstawie wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw sporządzonych przez Ministra Finansów. Wytyczne dostępne są na stronie internetowej www.mf.gov.pl w zakładce Biuletyn Informacji Publicznej/ publikacje/wytyczne.

DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące możemy podzielić na trzy grupy: dochody własne, subwencje i dotacje. Poniżej zostaną przedstawione założenia, jakie przyjęto do obliczenia poszczególnych źródeł dochodów.

DOCHODY WŁASNE

Na dochody własne składają się podatki i opłaty lokalne, które są bezpośrednio realizowane przez gminę i na wysokość, których bezpośredni wpływ ma Rada Gminy ustalając ich stawki oraz te, które pobiera bezpośrednio gmina, lecz ich stawki są ustalone w ustawach.

Drugą kategorią są dochody, które na rzecz gminy pobierają a następnie przekazują urzędy skarbowe.

Szczególną kategorią dochodu własnego są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, które gmina otrzymuje za pośrednictwem Ministerstwa Finansów.

Do prognozowania dochodów własnych przyjęto następujące założenia:

- Sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków – dochody będą rosły o 8% rocznie. Na ten wzrost złożą się podwyżki cen oraz zwiększająca się liczba odbiorców.
- Wpływy z wynajmu sal sportowych oraz świetlic wiejskich – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 46 500 zł.
- Podatek od nieruchomości – dochody będą rosły o 3,5% rocznie. Złożą się na to wzrost stawek o prognozowaną inflację 2,5% oraz powiększająca się baza podatkowa.
- Podatek rolny – prognozowanie wpływów z podatku rolnego jest trudne ze względu na to, że jego wysokość zależy od ceny żyta. Przyjęto założenie, że średnia cena skupu żyta w latach 2013-2020 będzie wynosiła 52 zł za 1 dt. i że nie będzie przez Radę Gminy obniżana.

- Podatek leśny – dochody będą rosły o 3% rocznie. Występuje tutaj podobny problem jak w przypadku podatku rolnego z tą różnicą, że stawka podatku uzależniona jest od ceny drewna.
- Podatek od środków transportowych – dochody będą rosły o 3% rocznie.
- Podatki zbierane przez urzędy skarbowe. W tej kategorii mieszczą się takie podatki jak podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych. Przyjęto założenie, że wpływy z tych podatków będą rosły o 3% rocznie.
- Czynsze i opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów – dochody będą rosły o 3% rocznie.
- Opłaty lokalne. W tej kategorii mieszczą się: opłata adiacencka, planistyczna, za zajęcie pasa drogowego, skarbowa, za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych, eksploatacyjna. Przyjęto założenie, że wpływy w każdym roku wyniosą 69 300 zł.
- Odsetki od wpłat po terminie oraz od środków znajdujących się na rachunkach bankowych – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 58 500 zł.
- Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Na lata 2013 i 2014 oparto na przewidywanych dochodach z tego podatku zapisanych w Wieloletni Planie Finansowym Państwa oraz założeniu, że udział gminy w tym podatku w tym okresie się nie zmieni. Następnie w latach 2015-2020 dochody wszystkich gmin będą rosły o 5% rocznie i udział Gminy Brodnica w tym podatku będzie rósł o 5% rocznie.

SUBWENCJE

Jednym z głównych źródeł dochodów Gminy Brodnica jest subwencja ogólna. Subwencja ogólna składa się z części oświatowej, równoważącej i wyrównawczej.

Subwencja oświatowa

Wysokość subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów przeliczeniowych otrzymanej przez zastosowanie zróżnicowanych wag dla wybranych kategorii uczniów i określonych typów i rodzajów szkół oraz wskaźnika korygującego, uwzględniającego stopnie awansu zawodowego nauczycieli oraz finansowego standardu podziału subwencji ustalonego przez Ministra Edukacji Narodowej. Z kolei standard finansowy zależy od kwoty subwencji oświatowej zapisanej w budżecie państwa, wagowej liczbie uczniów w Polsce oraz od stosunku uczniów uczęszczających do szkół wiejskich i miejskich. Z powyższego jasno wynika, że gmina nie jest w stanie przewidzieć wysokości subwencji oświatowej w latach przyszłych. Również analizując lata przeszłe trudno doszukać się jakiegoś wyraźnego trendu. Subwencja oświatowa w latach minionych rosła od 0,19% do 13,28% rocznie. Do prognozy przyjęto, że subwencja oświatowa będzie rosła w latach przyszłych o 4% rocznie.

Subwencja wyrównawcza

Wysokość subwencji wyrównawczej zależy od wielkości dochodu podatkowego na głowę mieszkańca w kraju (wskaźnik Gg) oraz w gminie (wskaźnik G) i od liczby mieszkańców w gminie.

Szacowania wielkości subwencji wyrównawczej w latach 2013 – 2020 dokonano na podstawie założeń przyjętych do obliczania dochodów podatkowych oraz, że liczba ludności będzie rosła o 2% rocznie.

Subwencja równoważąca

Wysokość subwencji równoważącej zależy od wielu czynników trudnych do prognozowania. Z uwagi na trudność rzetelnego przewidywania oraz niewielką kwotę tej subwencji (w roku 2012, 44 946 zł) przyjęto, że będzie rosła o 1% rocznie.

DOTACJE

Dotację są specyficznym dochodem, ponieważ gmina nie może nim dysponować w sposób dowolny. Dochód uzyskany z dotacji musi być przeznaczony na cel, który wskazał donator.

Dlatego prognozowanie dotacji nie jest zbyt istotne dla prognozy. Ewentualne zwiększenie osiągniętych dochodów z tego źródła powoduje automatycznie zwiększenie wydatków, które daną dotacją są finansowane.

DOCHODY MAJĄTKOWE

W wieloletniej prognozie finansowej wpływy z tytułu dochodów majątkowych zostały zaplanowane w latach 2012-2015 i pochodzą ze sprzedaży majątku oraz dotacji pozyskanych na realizację zadań inwestycyjnych. Dochody majątkowe planowane do uzyskania w roku 2012 zostały opisane w uzasadnieniu do uchwały budżetowej. W roku 2013 planuje się pozyskać dofinansowanie w wysokości 1 000 000 zł z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na realizację w roku 2013 niżej wymienionych zadań inwestycyjnych;

- Wykonanie odwiertu studni głębinowej wraz z podłączeniem do hydroforni w Mszanie,
- Wykonanie odwiertu studni głębinowej z modernizacją sieci wodociągowej w południowej części gminy.

W roku 2013 zaplanowano dochód ze sprzedaży nieruchomości w wysokości 180 000 zł. Wpływy te planuje się uzyskać ze sprzedaży działek w Kominach. Gmina Brodnica posiada w tej miejscowości 14 działek o średniej wielkości około 15 arów. Trwają prace zmieniające w planie zagospodarowania przestrzennego ich przeznaczenie z działek rekreacyjnych na działki budowlane.

WYDATKI BIEŻĄCE

Prognozując wydatki przyjęto zgodnie z przywołanymi na wstępie wytycznymi, że w okresie prognozy średnioroczna inflacja wyniesie 2,5% oraz, że średnia płaca w gospodarce będzie rosła o 6% rocznie.

Opierając się na prognozie inflacji przyjęto do obliczeń, że wydatki rzeczowe w latach 2013-2015 będą rosły o 2% rocznie a w latach 2016-2020 o 4% rocznie. Natomiast w oparciu o prognozę wzrostu wynagrodzeń przyjęto, że wydatki na wynagrodzenia i pochodne będą rosły w latach 2013-2015 o 5% rocznie a w latach 2016-2020 o 6% rocznie. Wyjątkiem od tej reguły są:

- wydatki na dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków, przyjęto, że wydatki rzeczowe będą rosły w całym okresie prognozy o 8% rocznie,
- wydatki na prowadzenie szkół (bez przedszkoli i dowożenia) gdzie przyjęto założenie, że wydatki w roku 2013 będą większe o kwotę 1 370 000 zł od otrzymywanej subwencji oświatowej i ta różnica będzie rosła o 1% rocznie przy zachowaniu proporcji między wydatkami na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatkami rzeczowymi,
- wydatki finansowane dotacjami gdzie przyjęto założenie, że wydatki są równe otrzymywanym dotacjom,
- wydatki na obsługę długu (odsetki) obliczono na podstawie podpisanych umów przy założeniu, że w okresie prognozy nie ulegnie zmianie wysokość stóp procentowych na rynku międzybankowym, które są podstawą do ustalania wysokości oprocentowania zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji

WYDATKI MAJĄTKOWE

W roku 2012 wydatki majątkowe przyjęto w wysokości, jaka jest w projekcie budżetu na 2012 rok. W latach 2013-2020 ich wielkość prognozowano w taki sposób, żeby osiągnąć nadwyżkę budżetową w wysokości wystarczającej na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody zaplanowano tylko w roku 2012 w wysokości 100 000 zł, które pochodzą będą z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Posłużą one spłacie rat kredytów i pożyczek. Rozchody planuje się w wysokościach i terminach wynikających z podpisanych umów.