

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
 Gminy Wąbrzeźno na lata 2015 – 2027**

<b>1.</b>	<b>Dochody:</b>	
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące</b>	<p>Rok 2015 - dochody bieżące ustalono w wysokości 26.413.721,48 zł. Wielkość dochodów bieżących będzie ulegała zmianie o wysokość dotacji celowych, które w ciągu roku są zwiększane przez Urząd Wojewódzki.</p> <p>Rok 2016 – ustalono dochody bieżące w wysokości 25.405.128,05 zł (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych w związku z planowanym włączeniem do Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej oraz z planowanymi wpływami z farm wiatrowych).</p> <p>Rok 2017 – planuje się dochody bieżące w kwocie 27.119.202,55 zł</p> <p>Rok 2018 – planuje się dochody bieżące w kwocie 26.649.461,55 zł (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych)</p> <p>Rok 2019 – planuje się dochody bieżące w kwocie 27.081.202,55 zł (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych)</p> <p>Rok 2020 planuje się dochody bieżące w kwocie 27.970.945,00 zł (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych)</p> <p>Rok 2021 - planuje się dochody bieżące w kwocie 29.712.371,00 zł (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych)</p> <p>Rok 2022 wzrost dochodów do kwoty 32.260.845,00 zł</p> <p>Rok 2023 wzrost dochodów do kwoty 32.366.544,00 zł</p> <p>Rok 2024 kwota 32.210.845,00 zł</p> <p>Rok 2025 kwota 32.010.845,00 zł</p> <p>Rok 2026 kwota 32.110.845,00 zł</p> <p>Rok 2027 kwota 32.110.830,00 zł zgodnie z własnymi obliczeniami oraz podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi dane Ministra</p>

<p>1.1.1., 1.1.2., 1.1.3., 1.1.3.1., 1.1.4., 1.1.5.</p>	<p><b>Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, podatki i opłaty, podatku od nieruchomości i subwencji ogólnej</b></p>	<p>Finansów.</p> <p>W roku 2015 przyjęto kwotę 3.518.699,00 zł na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów. Natomiast na lata 2016 – 2018 przyjęto planowane wpływy z dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 3.400.000,00 zł i 15.000,00 zł od osób prawnych.</p> <p>Wielkość dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2015 r. to kwota 6.685.144,19 zł i będzie ona ulegała zmianie o wysokość dotacji celowych, które w ciągu roku są zwiększane przez Urząd Wojewódzki.</p> <p>Na lata 2016 -2018 założono 6 % wzrost w stosunku do 2015 r. podatków i opłat, podatku od nieruchomości, (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych w związku z planowanym włączeniem do Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej oraz z planowanymi wpływami z farm wiatrowych) natomiast założono 3 % wzrost subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.</p>
<p>1.2.</p>	<p><b>Dochody majątkowe</b></p>	<p>Dochody majątkowe w 2015 r. ustalono w wysokości <b>3.595.721,60</b> zł, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Za sprzedaż majątku <b>195.000,00</b> zł,</li> <li>2. Środki UE <b>2.386.821,41</b> zł zgodnie z zawartymi umowami dotyczącymi inwestycji: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 01041 6208 modernizacja stacji uzdatniania wody w Czystochlebiu 284.697,00 zł</li> <li>- 01041 6208 budowa budynku sanitarno - szatniowego w Ryńsku wraz z elementami zagospodarowania terenu boiska kwota 143.081,00 zł</li> <li>- 01041 6208 rozbudowa budynku świetlicy w Stanisławkach wraz z zagospodarowaniem terenu 189.272,00 zł</li> <li>- 01041 6208 rozbudowa budynku świetlicy w Sitnie wraz z zagospodarowaniem terenu</li> </ul> </li> </ol>

		<p>146.324,00 zł</p> <p>- 01041 6208 urządzenie centrum sportowego w Ryńsku 211.100,00 zł</p> <p>-01041-6208 modernizacja boiska w Ryńsku 82.787,00 zł</p> <p>-01041-6208 budowa boiska wielofunkcyjnego w Jarantowicach 218.671,00 zł</p> <p><i>Razem 01041 6208 1.275.932,00 zł</i></p> <p>- 05011 6208 utworzenie Centrum Tradycji Rybackich w miejscowości Orzechówko za 2014 r. i 2015 r 196.750,00 zł</p> <p>-05011-6208 modernizacja infrastruktury turystycznej w miejscowości Przydwórz 444.250,00 zł</p> <p><i>Razem 05011 641.000,00 zł</i></p> <p>- 63095-6208 - kwota 235.555,27 zł</p> <p>- 63095-6209 - kwota 41.568,58 zł</p> <p>dotyczy zwrotu środków za zrealizowaną inwestycję budowy budynku obsługi turystycznej z bazą noclegową wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu w OW w Przydowrze</p> <p><i>Razem 63095 277.123,85 zł</i></p> <p>- 92109-6208 termomodernizacja budynku remizo - świetlicyw Zieleniu(realizacja w 2014 r.) 192.765,56 zł</p> <p>3) środki pozyskane z innych źródeł</p> <p><b>1.013.900,19 zł</b></p> <p>- 60016 6330 środki z NPPDL na przebudowa drogi gminnej Nielub – Ludowice 587.489,27 zł</p> <p>- 01041 - wpłaty od mieszkańców w kwocie 223.910,92 zł na realizację inwestycji pn."Budowa mikroinstalacji prosumenckich na terenie Gminy Wąbrzeźno".</p> <p>600-60016-6630 środki z Urzędu Marszałkowskiego za zrealizowaną inwestycję modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Ludowicach 42.500,00 zł.</p> <p>85395-6260 środki z PFRON na zakup busa do przewozu osób kwota 160.000,00 zł.</p>
2.1.; 2.1.1.	Wydatki bieżące w tym:	<p>W roku 2015 ustalono wydatki bieżące w wysokości 24.612.198,68 zł. Wielkość wydatków bieżących będzie ulegała zmianie o</p>

wysokość dotacji celowych, które w ciągu roku są zwiększane przez Urząd Wojewódzki.

W roku 2016 założono zmniejszenie wydatków bieżących do kwoty 21.265.661,00 zł (kwota ta ulegnie zmianie z chwilą planowania wydatków majątkowych na ten rok)

Rok 2017 – ustalono wydatki bieżące w kwocie 23.816.825,00 zł (kwota ta ulegnie zmianie z chwilą planowania wydatków majątkowych na ten rok)

Rok 2018 - planuje się zwiększenie wydatków bieżących do kwoty 25.585.525,00 zł (kwota ta ulegnie zmianie z chwilą planowania wydatków majątkowych na ten rok)

Rok 2019 - planuje się wzrost wydatków bieżących do kwoty 26.492.016,00 zł (kwota ta ulegnie zmianie z chwilą planowania wydatków majątkowych na ten rok)

Rok 2020 - planuje się wzrost wydatków bieżących do kwoty 27.386.825,00 zł (kwota ta ulegnie zmianie z chwilą planowania wydatków majątkowych na ten rok)

Rok 2021 - planuje się wzrost wydatków bieżących do kwoty 29.229.825,00 zł (kwota ta ulegnie zmianie z chwilą planowania wydatków majątkowych na ten rok)

Rok 2022 - planuje się wzrost wydatków bieżących do kwoty 31.925.825,00 zł (kwota ta ulegnie zmianie z chwilą planowania wydatków majątkowych na ten rok)

Rok 2023 - planuje się wzrost wydatków bieżących do kwoty 32.131.524,00 zł (kwota ta ulegnie zmianie z chwilą planowania wydatków majątkowych na ten rok)

Rok 2024 - planuje się zmniejszenie wydatków bieżących do kwoty 31.875.825,00 zł (kwota ta ulegnie zmianie z chwilą planowania wydatków majątkowych na ten rok)

Rok 2025 - planuje się wydatki bieżące w kwocie 31.775.825,00 zł (kwota ta ulegnie zmianie z chwilą planowania wydatków majątkowych na ten rok)

		<p>W latach 2026 – 2027 planuje się kwotę 31.875.825,00 zł (kwota ta ulegnie zmianie z chwilą planowania wydatków majątkowych na ten rok)</p> <p>2.1.1. Nie przewiduje się gwarancji i poręczeń podlegających wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych,</p>
<b>3.</b>	<b>Wynik budżetu</b>	Dochody (bieżące i majątkowe) skorygowane o wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.
<b>4.2.</b>	<b>Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy</b>	<p>Kwota wolnych środków na 2015 rok obliczona według bilansu wykonania budżetu Gminy za 2014 rok wynosi 1.658.761,56 zł.</p> <p>Zaangażowano w 2015 r. kwotę 1.204.050,90 zł.</p> <p>Pozostała do wykorzystania w 2015 roku kwota <b>454.710,66 zł.</b></p>
<b>4.3.</b>	<b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych</b>	<p>W roku 2015 zaplanowano przychody w formie kredytów inwestycyjnych na pokrycie występującego deficytu w kwocie <b>1.049.225,00 zł</b> w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. II transza kredytu w BS w Bydgoszczy t na dotację celową dla Powiatu Wąbrzeskiego na przebudowę drogi powiatowej nr 1722 C Wąbrzeźno - Kowalewo Pomorskie 593.000,00 zł</li> <li>2. Kredyt na dotację celową dla Powiatu Wąbrzeskiego na przebudowę drogi powiatowej nr 1710 C Wąbrzeźno - Książki 456.225,00 zł</li> </ol>
<b>4.4.</b>	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu</b>	<p>W ramach przychodów - niezwiązanych z zaciągnięciem długu - ujęto zwrot w 2015 r. udzielonych pożyczek w kwocie <b>60.000,00 zł</b> oraz zwrot pożyczek udzielonych w 2014 r. w kwocie <b>70.248,00 zł.</b></p>
<b>5.1.</b>	<b>Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek</b>	<p>Spłatę i obsługę długu (w podziale na rozchody z tytułu spłaty oraz wydatki bieżące) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.</p>

Spłata długu obejmuje lata 2015-2027.

Zaplanowane spłaty w wysokości  
**1.274.298,90 zł**

Dotyczą zaciągniętych krajowych kredytów i pożyczek długoterminowych w tym:

**Kredyty 1.050.055,00**

1. Kredyt BOŚ O/ Toruń na rozbudowę, nadbudowę, przebudowę budynku Gimnazjum w Ryńsku  
239.405,00

2. Kredyt BGK Oddział w Toruniu na budowę sali gimnastycznej z łącznikiem wraz z przebudową i rozbudową kotłowni w Zespole Szkół w Myśliwcu  
444.500,00

3. Kredyt BS w Bydgoszczy na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych Myśliwiec – Sitno  
101.400,00

4. Kredyt BS w Bydgoszczy na modernizację infrastruktury turystycznej w miejscowości Przydwórz  
164.750,00

5. Kredyt BS w Bydgoszczy na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych Orzechówko - Orzechowo  
100.000,00

**Pożyczki 224.243,90**

6. Pożyczka z WFOŚiGW na budowę kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie OW w Przydworzu  
492.995,90

7. Pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu na budowę sieci wodociągowej i przyłączy wodociągowych w miejscowości Ryńsk  
83.748,00

8. Pożyczka z WFOŚiGW W Toruniu na modernizację stacji uzdatniania wody w Czystochlebiu  
47.500,00

Spłaty rat w 2016 r. kwota  
1.176.918,00 zł

Spłaty rat w 2017 r. kwota  
1.177.111,00 zł

Spłaty rat w 2018 r. kwota  
648.670,00 zł

Spłaty rat w 2019 r. kwota  
483.920,00 zł

Spłaty rat w 2020 r. kwota  
484.120,00 zł

Spłaty rat w 2021 r. kwota

		<p style="text-align: right;">382.546,00 zł</p> <p>Splaty rat w 2022 r. kwota</p> <p style="text-align: right;">235.020,00 zł</p> <p>Splaty rat w 2023 r. kwota</p> <p style="text-align: right;">235.020,00 zł</p> <p>Splaty rat w 2024 r. kwota</p> <p style="text-align: right;">235.020,00 zł</p> <p>Splaty rat w 2025 r. kwota</p> <p style="text-align: right;">235.020,00 zł</p> <p>Splaty rat w 2026 r. kwota</p> <p style="text-align: right;">235.020,00 zł</p> <p>Splaty rat w 2027 r. kwota</p> <p style="text-align: right;">235.005,00 zł</p> <p>Obsługa długu obejmuje lata 2015 – 2027 w tym:.</p> <p>- rok 2015 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">382.288,00 zł</p> <p>- rok 2016 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">323.919,00 zł</p> <p>- rok 2017 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">258.598,00 zł</p> <p>- rok 2018 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">193.167,00 zł</p> <p>- rok 2019 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">159.642,00 zł</p> <p>- rok 2020 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">32.607,00 zł</p> <p>- rok 2021 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">105.560,00 zł</p> <p>- rok 2022 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">78.606,00 zł</p> <p>- rok 2023 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">70.505,00 zł</p> <p>- rok 2024 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">56.404,00 zł</p> <p>- rok 2025 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">42.303,00 zł</p> <p>- rok 2026 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">28.202,00 zł</p> <p>- rok 2027 to planowana kwota</p> <p style="text-align: right;">14.100,00 zł</p>
<b>5.2.</b>	<b>Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu</b>	<p>W roku 2015 planuje się udzielić pożyczki do wysokości 60.000,00 zł. W latach 2016 – 2020 nie zaplanowano udzielenia pożyczek z budżetu.</p>
<b>6.</b>	<b>Kwota długu</b>	<p>Stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2014 r to kwota <b>6.453.443,40 zł tym: kredyty 5.311.705,00</b></p> <p>1. Kredyt BOŚ Oddział w Toruniu na rozbudowę, nadbudowę, przebudowę budynku Gimnazjum w Ryńsku</p>

239.405,00

2. Kredyt BGK Oddział w Toruniu na budowę sali gimnastycznej z łącznikiem wraz z przebudową i rozbudową kotłowni w Zespole Szkół w Myśliwcu 1.333.700,00

3. Kredyt BS w Bydgoszczy na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych Myśliwiec – Sitno 608.600,00

4. Kredyt BS w Bydgoszczy na modernizację infrastruktury turystycznej w miejscowości Przydwórz (śr własne 139.000,00 wkład własny do projektu 520.000,00) 659.000,00

1.5. Kredyt BS w Bydgoszczy na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych Orzechówko - Orzechowo 700.000,00

6. Kredyt BS w Bydgoszczy t na dotację celową dla Powiatu Wąbrzeskiego na przebudowę drogi powiatowej nr 1722 C Wąbrzeźno - Kowalewo Pomorskie (I transza 2014 kwota 1.771.000,00 II transza 2015 r kwota 593.000,00) 1.771.000,00

***pożyczki 1.141.738,40***

7. Pożyczka z WFOŚiGW na budowę kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie OW w Przydworzu" 557.975,40

8. Pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu na budowę sieci wodociągowej i przyłączy wodociągowych w miejscowości Ryńsk 251.237,00

9. Pożyczka z WFOŚiGW W Toruniu na modernizację stacji uzdatniania wody w Czystochlebiu 332.526,00

**Kwoty długu w latach:**

Kwota długu na 31.12.2015 r. – 5.763.390,00 zł

Kwota długu na 31.12.2016 r. – 4.586.472,00 zł

Kwota długu na 31.12.2017 r. – 3.409.361,00 zł

Kwota długu na 31.12.2018 r. – 2.760.691,00 zł

Kwota długu na 31.12.2019 r. – 2.276.771,00 zł

Kwota długu na 31.12.2020 r. –

		<p style="text-align: right;">1.792.651,00 zł</p> <p>Kwota długu na 31.12.2021 r. – 1.410.105,00 zł</p> <p>Kwota długu na 31.12.2022 r. – 1.175.085,00 zł</p> <p>Kwota długu na 31.12.2023 r. – 940.065,00 zł</p> <p>Kwota długu na 31.12.2024 r. – 705.045,00 zł</p> <p>Kwota długu na 31.12.2025 r. – 470.025,00 zł</p> <p>Kwota długu na 31.12.2026 r. – 235.005,00 zł</p> <p>Kwota długu na 31.12.2027 r. – 0,00 zł</p>
<b>10.</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej</b>	Wykazane kwoty nadwyżki budżetowej w latach 2016 – 2027 zostaną przeznaczone na spłaty rat kredytów i pożyczek oraz roczne wydatki inwestycyjne.
<b>11.1.</b>	<b>Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane</b>	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§§ 401, 404, 410, 411, 412, 417) Ustalono wydatki na wynagrodzenia w 2015 r. w kwocie 9.532.250,16 zł. Na lata 2016 - 2018 przyjęto kwotę 9.297.246,00 zł.
<b>11.2.</b>	<b>Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.</b>	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST na rok 2015 (rozdziały 75022, 75023) ustalono w kwocie 2.861.573,06 zł. Na lata 2016 – 2018 przyjęto kwotę 2.717.467,07.
<b>11.3.2.</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	Wykazano wydatki majątkowe oraz na przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF. Określony wykaz przedsięwzięć na lata 2015 – 2022 będzie ulegał zmianom do możliwości finansowych Gminy. Wydatki majątkowe dotyczące programu PROW (rozdział 01041) są wykazane jako środki własne, dopiero z chwilą podpisania umów zostaną rozpisane na środki UE i środki własne kwalifikowane i nie kwalifikowane do projektów.
<b>13.1. do 13.7.</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach</b>	Gmina nie posiada SP ZOZ.

	<b>opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	
<b>14.4.</b>	<b>wskaźniki z art. 243 ufp wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu</b>	Kolumny od 9.1 do 9.7.1. - wskaźniki zostały zachowane. Umorzenie pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu na budowę kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie OW w Przydwórzcu w kwocie 464.979,50