

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XX/119/2012  
 Rady Gminy Wąbrzeźno z dnia 23 marca 2012 r.  
 zmieniający Uchwałę Nr XVII/93/2011  
 Rady Gminy Wąbrzeźno z dnia 22 grudnia 2011 r.  
 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy  
 Finansowej Gminy Wąbrzeźno na lata 2012 - 2017  
 w części dotyczącej załącznika Nr 2 – Objaśnienia  
 wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie  
 Finansowej Gminy Wąbrzeźno na lata 2012 – 2017.

### Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąbrzeźno na lata 2012 – 2017

<b>1.</b>	<b>Dochody:</b>	
1.a	Dochody bieżące	<p>Wzrost dochodów bieżących założono na poziomie:          Rok 2012 – wzrost do kwoty 23.842.210,00 zł, wpływ środków UE z programów RPO i PROW w łącznej kwocie 2.131.722,00 zł i sprzedaż mienia 100.000,00 zł.          Rok 2013 – wzrost do dochodów ogółem z roku 2012 o około 8 % do kwoty dochodów 25.742.959,38 zł (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych w związku z planowanym włączeniem do Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej).          Rok 2014 – zmniejszenie dochodów o około 569.000,00 zł do kwoty 25.176.132,58 zł (mniejsze zwroty środków z UE)          Rok 2015 – zwiększenie dochodów do kwoty 21.667.930,51 zł          Rok 2016 – zmniejszenie dochodów do kwoty 21.646.384,00 zł (mniejsze zwroty środków z UE)          Rok 2017 – wzrost dochodów o około 277.000,00 zł do kwoty 21.923.980,00 zł          zgodnie z własnym obliczeniami oraz podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi dane Ministra Finansów.</p>
1.b	Dochody majątkowe	<p>Dochody majątkowe stanowią dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 100.000,00 zł, gdzie przyjęto wartości szacunkowe na podstawie danych uzyskanych z Wydziału Rolnictwa na lata 2012 -2015.          W 2012 r. prognozuje się zwrot środków UE od zrealizowanych inwestycji:          – zagospodarowanie centrum sportowego w Zieleniu kwota 243.405,00 zł,          - budowy sali gimnastycznej z łącznikiem wraz z przebudową i rozbudową kotłowni w Zespole Szkół w Myśliwcu kwota 545.731,00 zł,          - budowy, rozbudowy infrastruktury wodociągowej oraz zakupu sprzętu do wywozu nieczystości w celu poprawy gospodarki wodno – ściekowej w kwocie 1.027.229,00 zł,          - remontu budynków świetlic wiejskich wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu w Orzechowie, Łabędziu kwota 315.357,00 zł .</p>
<b>2.</b>	<b>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:</b>	<p>W roku 2012 założono wzrost wydatków bieżących do kwoty 19.370.714,23 zł natomiast w latach 2013 – 2017 założono wzrost wydatków bieżących na poziomie około 3 %.          Wzrost wydatków na wynagrodzenia w 2012 r do kwoty 8.346.456,28 zł, spowodowanych podwyżkami płac nauczycieli.</p>

		<p>W okresie od 2013 do 2017 r. przyjęto wzrost o 2 % wydatków na wynagrodzenia i na wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST.</p> <p>Do wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) zaliczono:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§§ 401, 404, 410, 411, 412, 417)</li> <li>2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST (rozdziały 75022, 75023, 75075)</li> <li>3. Z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym: <ol style="list-style-type: none"> <li>3.1. Nie przewiduje się gwarancji i poręczeń podlegających wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych,</li> </ol> </li> <li>4. Przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w tym: <ol style="list-style-type: none"> <li>4.1 Przedsięwzięcia (projekty, zadania wieloletnie) zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF,</li> <li>4.2. Przedsięwzięcia (umowy zapewniające ciągłość działania jednostki) nie wykazano umów,</li> <li>4.3. Przedsięwzięcia - wieloletnie poręczenia i gwarancje nie przewiduje się żadnych.</li> </ol> </li> <li>5. Pozostałe wydatki niezbędne do realizacji bieżących zadań własnych gminy.</li> </ol>
3.	<b>Różnica - wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1 - 2)</b>	Dochody (bieżące i majątkowe) skorygowane o wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych).
4.	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych</b>	Kwota wolnych środków na 2012 rok obliczona według bilansu wykonania budżetu Gminy za 2011 rok wynosi 3.309.894,94 zł.
5.	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu</b>	W ramach przychodów - niezwiązanych z zaciągnięciem długu - ujęto zwrot w 2012 r. udzielonych pożyczek w kwocie 22.800,00 zł.
6.	<b>Środki do dyspozycji (3 + 4 + 5)</b>	Po oszacowaniu dochodów ogółem, oraz wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek), po uwzględnieniu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych plus wolnych środków oraz innych przychodów niezwiązanych z zaciągnięciem długu w tym: spłaty udzielonych pożyczek) otrzymano środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe.
7.	<b>Spłata i obsługa długu</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> <p>Spłata długu obejmuje lata 2012 -2017.</p> <p>Obsługa długu obejmuje lata 2012 – 2017.</p> <p>Obliczenie długu na 31.12.2011 r.:</p> <p>Dług na 01.01.2011 r. 2.978.401,00 zł</p> <p>Nowe kredyty i pożyczki (+) 5.791.676,00 zł</p> <p>Spłaty rat (-)1.553.066,30 zł</p> <p>Umorzenie pożyczki (-) 462.929,70 zł</p> <p>Zaplanowany dług publiczny w wysokości 6.754.081,00 zł jest</p>

		<p>prognozowaną kwotą długu po uwzględnieniu dokonanych spłat według stanu na 31.12. 2011 roku i dotyczy zaciągniętych krajowych kredytów i pożyczek długoterminowych.</p> <p>Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2012 to kwota 2.048.158,00 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- spłata pożyczki zaciągniętej w BGK w 2011 r. na wyprzedzające finansowanie inwestycji z środków UE w kwocie 687.758,00 zł</li> <li>- spłaty rat kredytów i pożyczek łącznie 1.360.400,00 zł .</li> </ul>
8.	<b>Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)</b>	W roku 2012 planuje się udzielić pożyczki w wysokości 22.800,00 zł. W latach 2013 – 2017 nie zaplanowano udzielenia pożyczek z budżetu.
9.	<b>Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6 - 7 – 8)</b>	Po rozdysponowaniu środków na spłatę i obsługę długu otrzymano środki na wydatki majątkowe.
10.	<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 2012 – 2017 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.
11.	<b>Przychody (kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych)</b>	Zaplanowano przychody w formie kredytów inwestycyjnych i pożyczek na pokrycie występującego deficytu.
12.	<b>Rozliczenie budżetu (9-10+11)</b>	Rozliczenie budżetu określa, że gmina w każdym roku budżetowym posiada w budżecie środki finansowe, pochodzące z dochodów i przychodów, pozwalające na realizację wydatków i rozchodów.
13.	<b>Kwota długu wskaźniki</b>	Wskaźniki według WPF zostały zachowane