

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XIII/65/2011
 Rady Gminy Wąbrzeźno z dnia 07 września 2011 r.
 zmieniający Uchwałę Nr III/19/10 Rady Gminy Wąbrzeźno
 z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy
 Finansowej Gminy Wąbrzeźno na lata 2011 – 2015
 w części dotyczącej załącznika Nr 2 – Objasnienia przyjętych wartości do
 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąbrzeźno na lata 2011 - 2017.

Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąbrzeźno na lata 2011 – 2017

1.	Dochody:	
1.a	Dochody bieżące	<p>Wzrost dochodów bieżących założono na poziomie: Rok 2012 - 20 % do kwoty 25.272.000,00 zł, wpływ środków UE z programów RPO i PROW w kwocie 1.950.634,00 zł i sprzedaż mienia 100.000,00 zł. Rok 2013 – wzrost o 4,5 % dochodów bieżących (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych) Rok 2014 – wzrost o 5 % dochodów bieżących (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych) Rok 2015 – wzrost o 5 % dochodów bieżących (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych) Rok 2016 – wzrost o 5 % dochodów bieżących (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych) Rok 2017 – wzrost o 5 % dochodów bieżących (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych) zgodnie z własnym obliczeniami oraz podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi dane Ministra Finansów.</p>
1.b	Dochody majątkowe	<p>Dochody majątkowe stanowią dochody ze sprzedaży majątku. Przyjęto wartość szacunkową na podstawie danych uzyskanych z Wydziału Rolnictwa.</p>
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	<p>W roku 2012 założono ograniczenie wydatków bieżących o około 21 % natomiast w latach 2013 – 2017 założono wzrost wydatków bieżących na poziomie około 3 %. Przyjęto o 2 % wzrost wydatków na wynagrodzenia i na wydatki związane wydatków funkcjonowaniem organów JST na okres od 2012 do 2017 r. Do wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) zaliczono:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§§ 401, 404, 410, 411, 412, 417) 2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST (rozdziały 75022, 75023, 75075) 3. Z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym: <ol style="list-style-type: none"> 3.1. Nie przewiduje się gwarancji i poręczeń podlegających wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, 4. Przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w tym:

		<p>4.1 Przedsięwzięcia (projekty, zadania wieloletnie) zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF,</p> <p>4.2. Przedsięwzięcia (umowy zapewniające ciągłość działania jednostki) nie wykazano umów,</p> <p>4.3. Przedsięwzięcia - wieloletnie poręczenia i gwarancje nie przewiduje się żadnych.</p> <p>5. Pozostałe wydatki niezbędne do realizacji bieżących zadań własnych gminy.</p>
3.	Różnica - wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1 - 2)	Dochody (bieżące i majątkowe) skorygowane o wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych	Kwota wolnych środków na 2011 rok obliczona według bilansu wykonania budżetu Gminy za 2010 rok wynosi 3.123.866,98 zł.
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	W ramach przychodów - niezwiązanych z zaciągnięciem długu - ujęto zwrot w 2011 r. udzielonych pożyczek.
6.	Środki do dyspozycji (3 + 4 + 5)	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.	Spłata i obsługa długu	<p>Spłatę i obsługę długu (w podziale na rozchody z tytułu spłaty oraz wydatki bieżące) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłata długu obejmuje lata 2011 -2017. Obsługa długu obejmuje lata 2011 – 2017.</p> <p>Zaplanowany dług publiczny w wysokości 8.321.148,70 zł jest prognozowaną kwotą długu po uwzględnieniu dokonanych spłat według stanu na koniec 2011 roku i dotyczy zaciągniętych krajowych kredytów i pożyczek długoterminowych. Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2011 to kwota 1.553.066,30 zł (w tym spłata pożyczki zaciągniętej w BGK w 2010 r. na wyprzedzające finansowanie inwestycji z środków UE w kwocie 746.197,00 zł) w roku 2012 spłaty rat kredytów i pożyczek łącznie 2.977.958,70 zł w tym spłata pożyczki z BGK zaciągniętej w 2011 r. w kwocie 1.027.229,00 zł.</p>
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu)	Nie zaplanowano w latach 2012 – 2017 udzielenia pożyczek z budżetu.
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6 - 7 – 8)	Po rozdysponowaniu środków na spłatę i obsługę długu otrzymano środki na wydatki majątkowe.

10.	Wydatki majątkowe	Wykazano wydatki majątkowej oraz na przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF. Określony wykaz przedsięwzięć na lata 2012 – 2014 będzie ulegał zmianom do możliwości finansowych Gminy. Wydatki majątkowe dotyczące programu PROW (rozdział 01041) w roku 2011 oraz 2012 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.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)	Zaplanowano przychody w formie kredytów inwestycyjnych i pożyczek na pokrycie występującego deficytu.
12.	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	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.	Kwota długu wskaźniki	Wskaźniki według WPF zostały zachowane