

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr IV/24/2011
 Rady Gminy Wąbrzeźno z dnia 17 lutego 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 - 2015.

Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąbrzeźno na lata 2011 - 2015

1.	Dochody:	
1.a	Dochody bieżące	<p>Wzrost dochodów bieżących założono na poziomie: Rok 2012 - 20 % do kwoty 25.124.000,00 zł, wpływ środków UE z programów RPO i PROW w kwocie 2.644.100,00 zł i sprzedaż mienia 100.000,00 zł. Rok 2013 – wzrost o 10 % dochodów bieżących (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych) Rok 2014 – wzrost o 10 % dochodów bieżących (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych) Rok 2015 – wzrost o 10 % 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>Wzrost wydatków bieżących w latach 2012 – 2015 założono na poziomie 2,5 % Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) stanowią: 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: 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: 4.1 Przedsięwzięcia (projekty, zadania wieloletnie) zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF, 4.2. Przedsięwzięcia (umowy zapewniające ciągłość działania jednostki) nie wykazano umów, 4.3. Przedsięwzięcia - wieloletnie poręczenia i gwarancje nie przewiduje się żadnych. 5. pozostałe wydatki niezbędne do realizacji bieżących zadań własnych gminy. Nie skorygowano wykonania dochodów i wydatków dotyczących roku 2010. Zmiany zostaną wprowadzone po sporządzeniu sprawozdań za rok 2010.</p>
3.	Różnica - wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1 - 2)	<p>Dochody (bieżące i majątkowe) skorygowane o wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych).</p>
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych	<p>Kwota wolnych środków obliczona według bilansu wykonania budżetu Gminy za 2009 rok wynosiła 3.966.849,56 zł. Spłacone raty pożyczek i kredytów w 2010 roku wyniosły 1.454.901,30 zł. Pozostałe wolne środki do wykorzystania w 2011 roku to kwota</p>

		2.511.948,26 zł.
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	W ramach przychodów - niezwiązanych z zaciągnięciem długu - ujęto zwrot w 2011 r. udzielonej pożyczki.
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	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 -2015. Obsługa długu obejmuje lata 2011 – 2015. Zaplanowany dług publiczny w wysokości 4.689.495,85 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 1.501.497,00 zł (w tym spłata pożyczki zaciągniętej w BGK na wyprzedzające finansowanie inwestycji z środków UE w kwocie 746.197,00 zł).
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu)	Nie zaplanowano w latach 2011 – 2015 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 projektu.
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)	Zaplanowano przychody w formie kredytu inwestycyjnego 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