

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVIII/171/2012 Rady Gminy Wąbrzeźno z dnia 28 września 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 – Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąbrzeźno na lata 2012 – 2017.

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

1.	Dochody:	
1.a	Dochody bieżące	<p>Wzrost dochodów bieżących założono na poziomie: Rok 2012 – wzrost do kwoty 22.760.231,64 zł, wpływ środków UE z programów RPO i PROW w łącznej kwocie 2.047.788,00 zł i sprzedaż mienia 317.395,00 zł. Rok 2013 – wzrost do dochodów ogółem z roku 2012 o około 5 % do kwoty dochodów 26.588.068,38 zł (planowany wzrost podatków i opłat lokalnych w związku z planowanym włączeniem do Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej). Rok 2014 – zmniejszenie dochodów ogółem o około 1.973.853,00 zł do kwoty 24.614.215,14 zł (mniejsze zwroty środków z UE) Rok 2015 – zmniejszenie dochodów ogółem do kwoty 21.544.624,51 zł Rok 2016 – zmniejszenie dochodów ogółem do kwoty 21.529.654,00 zł (mniejsze zwroty środków z UE) Rok 2017 – wzrost dochodów ogółem o około 384.000,00 zł do kwoty 21.913.614,00 zł zgodnie z własnym obliczeniami oraz podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi dane Ministra Finansów.</p>
1.b	Dochody majątkowe	<p>Dochody majątkowe wynoszą w 2012 r. łącznie 2.519.310,00 zł i stanowią dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 317.395,00 zł, gdzie przyjęto wartości szacunkowe na podstawie danych uzyskanych z Wydziału Rolnictwa na lata 2012 -2015, kwota 16.400,00 zł przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz kwota 120.000,00 zł zwrot środków z Urzędu Marszałkowskiego za modernizację drogi. W 2012 r. prognozuje się zwrot środków UE od zrealizowanych inwestycji: – zagospodarowanie centrum sportowego w Zieleniu kwota 187.510,00 zł, - budowy, rozbudowy infrastruktury wodociągowej oraz zakupu sprzętu do wywozu nieczystości w celu poprawy gospodarki wodno – ściekowej w kwocie 999.190,00 zł,</p>

		<p>- remontu budynków świetlic wiejskich wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu w Orzechowie, Łabędziu kwota 315.357,00 zł,</p> <p>- budowy sali gimnastycznej z łącznikiem wraz z przebudową i rozbudową kotłowni w Zespole Szkół w Myśliwcu kwota 545.731,00 zł,</p> <p>- urządzenie placu zabaw w Orzechówku kwota 17.727,00 zł.</p>
2.	<p>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:</p>	<p>W roku 2012 założono wzrost wydatków bieżących do kwoty 20.987.506,64 zł w roku 2013 planuje się zmniejszenie wydatków bieżących o około 2.274.000,00 zł natomiast w latach 2014 – 2017 założono wzrost wydatków bieżących na poziomie około 3 %.</p> <p>Wzrost wydatków na wynagrodzenia w 2012 r do kwoty 8.468.235,94 zł, spowodowanych podwyżkami płac nauczycieli. W roku 2013 wzrost do kwoty 8.503.800,00 zł. W okresie od 2014 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"> 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: <ol style="list-style-type: none"> 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.
3.	<p>Różnica - wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1 - 2)</p>	<p>Dochody (bieżące i majątkowe) skorygowane o wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych).</p>
4.	<p>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych</p>	<p>Kwota wolnych środków na 2012 rok obliczona według bilansu wykonania budżetu Gminy za 2011 rok wynosi 3.309.894,94 zł.</p>
5.	<p>Inne przychody</p>	<p>W ramach przychodów - niezwiązanych z zaciągnięciem</p>

	niezwiązane z zaciągnięciem długu	długu - ujęto zwrot w 2012 r. udzielonych pożyczek w kwocie 50.000,00 zł.
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 2012 -2017. 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>Dług na 01.01.2012 r. wyniósł 6.754.081,00 zł.</p> <p>Obliczenie długu na 31.12.2012 r.:</p> <p>Dług na 01.01.2011 r. 6.754.081,00 zł</p> <p>Nowe kredyty i pożyczki (+) 1.108.684,00 zł</p> <p>Spłaty rat (-)2.048.158,00 zł</p> <p>Zaplanowany dług publiczny w wysokości 5.814.607,00 zł jest prognozowaną kwotą długu po uwzględnieniu dokonanych spłat według stanu na 31.12. 2012 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"> - spłata pożyczki zaciągniętej w BGK w 2011 r. na wyprzedzające finansowanie inwestycji z środków UE w kwocie 687.758,00 zł - spłaty rat kredytów i pożyczek łącznie 1.360.400,00 zł . <p>Spłaty rat w 2013 r. kwota 1.778.960,00 zł</p> <p>Spłaty rat w 2014 r. kwota 1.606.960,00 zł</p> <p>Spłaty rat w 2015 r. kwota 1.281.123,00 zł</p> <p>Spłaty rat w 2016 r. kwota 573.800,00 zł</p> <p>Spłaty rat w 2017 r. kwota 573.764,00 zł</p>
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	W roku 2012 planuje się udzielić pożyczki w wysokości 50.000,00 zł. W latach 2013 – 2017 nie zaplanowano 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 – 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.	Przychody (kredyty, pożyczki, sprzedaż 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