

Załącznik Nr 2 do Uchwały 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

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

1.	Dochody:	
1.a	Dochody bieżące	Wzrost dochodów bieżących założono na poziomie: Rok 2012 - 10 % Rok 2013 - 8 % Rok 2014 - 4,0 % Rok 2015 - 3,0 % zgodnie z podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi dane Ministra Finansów oraz własnym obliczeniami.
1.b	Dochody majątkowe	Dochody majątkowe stanowią dochody ze sprzedaży majątku. Przyjęto wartość szacunkową na podstawie danych uzyskanych z Wydziału Rolnictwa.
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	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.
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	Kwota wolnych środków obliczona według bilansu wykonania budżetu Gminy za 2009 rok wynosiła 3.966.849,56 zł.

	wolne środki, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych	Spłacone raty pożyczek i kredytów w 2010 roku wyniosły 1.454.901,30 zł. Pozostałe wolne środki do wykorzystania w 2011 roku to kwota 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 6.457.940,14 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 1.769.705,00 zł (w tym spłata pożyczki zaciągniętej w BGK na wyprzedzające finansowanie inwestycji z środków UE w kwocie 811.655,00 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 zmianie do możliwości finansowych Gminy.
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