Załącznik Nr 2

do uchwały Nr ……………….

Rady Gminy Kołbaskowo

z dnia………………

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

**Gminy Kołbaskowo na lata 2014 – 2022.**

**1. Dochody wykazane w poz. 1:**

Dla każdego roku objętego prognozą określono dochody bieżące i majątkowe. Przeprowadzone kalkulacje opierają się głównie na wykonaniu dochodów za lata 2011-2012, przewidywanym wykonaniu roku bieżącego, ustalonych stawkach podatków lokalnych, prognozowanym wskaźniku inflacji na rok 2014 oraz informacji Ministerstwa Finansów. Dla 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

W dochodach majątkowych w roku 2014 wykazano:

* dochody ze sprzedaży majątku gminy,
* dotację pochodzącą z UE z tyt. refundacji poniesionych wydatków na zadaniu inwestycyjnym realizowanym w latach 2013-2014. Środki te stanowią spłatę zaciągniętej pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków z UE.

W latach 2015-2016 dochody opracowano na podstawie planowanych do pozyskania :

- dochodów ze sprzedaży majątku gminy

*( wpływy z sprzedaży działek pod budownictwo).*

- dotacji pochodzących z UE

*( przewidziane na inwestycje dla których zostały złożone wnioski o dofinansowanie).*

Od roku 2017 zakłada się ich realizacje na poziomie 150.000,00 zł, które wynikają z zawartych umów ze sprzedaży gruntów i lokali mieszkalnych.

**2. Wydatki wykazane w poz. 2** :

Przy planowaniu wydatków dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, dla lat 2015-2022 przyjęto wartości prognozowane .

*Wydatki bieżące:*

Wydatki bieżące wzrastają w każdym roku o wskaźnik inflacji 2,7 %.

*Wydatki majątkowe*

W ramach wydatków majątkowych planuje się zadania inwestycyjne kontynuowane rozpoczęte w latach 2010-2013 oraz inwestycje zaplanowane do realizacji w roku 2014.

Założono, że źródłem finansowania wydatków majątkowych w latach 2014-2016 obok środków własnych, będą środki z funduszy UE, środki z innych źródeł.

Od 2017 roku wydatki majątkowe w poszczególnych latach oszacowano w wielkościach możliwych do sfinansowania ze środków własnych.

**3. Wyniki budżetu wykazane w poz. 3:**

W roku 2014 budżet zamknie się deficytem w łącznej kwocie 6.154.290,40 zł.

W latach 2015-2022 zaplanowano nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tyt. zaciągniętej pożyczki na dofinansowanie zadania inwestycyjnego.

**4. Przychody 2014 r. wykazane w poz. 4**:

W prognozowanym roku planuje się przychody w łącznej kwocie 9.519.664,40 zł

pochodzące z :

* Nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych 5.267.564,83 zł,
* Pożyczki 1.258.019,40 zł,
* Wolnych środków 2.994.080,17 zł.

Natomiast w latach 2015-2022 nie przewiduje się przychodów.

**5. Rozchody w latach 2014-2022 wykazane w poz. 5:**

Spłata długu obejmuje lata 2014-2022. W poszczególnych latach określono kwoty rozchodów z tytułu spłaty zaciągniętej pożyczki . Założono, że ostatnia spłata raty pożyczki przypadnie na 2022 rok, więc wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona z uwzględnieniem tego okresu. Planowana w 2014 r. łączna kwota spłat pożyczki wraz z odsetkami nie przekracza maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika wyliczonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2014 r. wskaźnik wynosi 20,45 % a gmina planuje spłaty na poziomie 6,97 %.

**6. Dług publiczny na koniec lat 2013-2022 wykazany w poz. 6:**

Zobowiązania gminy z tytułu pożyczki sięgają do roku 2022. W poszczególnych

latach określono kwotę długu zmniejszającą się odpowiednio o zaplanowane spłaty rat

pożyczki. Wskaźniki zadłużenia i obsługi długu na koniec każdego roku nie przekraczają dopuszczalnych wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych.