

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kołbaskowo na lata 2011 - 2022**

### **1. Dotyczy dochodów roku 2011 (lat 2012-2022) wykazanych w poz. 1:**

Objaśnienia:

Na 2011 rok dochody przyjęto zgodne z dochodami zaplanowanymi w projekcie budżetu gminy na 2011 r. Natomiast na lata 2012-2022 przyjęto następujące założenia i wskaźniki:

#### 1.b. Dochody z majątku gminy

będą wzrastały o:

- dochody ze sprzedaży gruntów (łącznie planuje się uzyskać wpływy w wysokości 7.533.772 zł z tego w 2012 r. – 5.076.000 zł, 2013 r. – 2.457.772 zł);
- środki pochodzące z funduszy UE - 18.272.525 zł;
- dotacje z budżetu państwa 2.798.780 zł.

Od roku 2015 przyjęto ich realizację na poziomie 6.000 zł.

#### 1.a. Dochody bieżące

Prognoza poszczególnych rodzajów dochodów na lata 2012-2022 oparta została na analizie wykonania dochodów za lata 2008-2009 oraz przewidywanym wykonaniu za rok 2010.

Założono ich wzrost o wskaźnik inflacji na poziomie 2,3 % z tym, że:

- wpływy z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych, przy założeniu wzrostu liczby mieszkańców co wynika z danych z ewidencji ludności wzrastały będą o 300.000 zł );
- dochody z subwencji we wszystkich kolejnych latach powiększone zostaną o 150.000 zł;
- dotacje na zadania zlecone w wysokości planowanych na rok 2011.

Wzrost w podatku od nieruchomości i podatku dochodowym od osób prawnych ( ponad założony wskaźnik) uwarunkowany będzie od aktywności gospodarczej na terenie gminy i stanowić będzie dodatkowe źródło finansowania inwestycji gminnych.

### **2. Dotyczy wydatków roku 2011 (lat 2012-2022) wykazanych w poz. 20 :**

Objaśnienia:

Przy planowaniu wydatków przyjęto następujące założenia i wskaźniki:

- na rok 2011 wydatki przyjęto zgodne z wydatkami zaplanowanymi w projekcie budżetu gminy na rok 2011;
- lata 2012-2022.

#### Wydatki bieżące:

Przyjęto wskaźnik inflacji 2,3 % ( w tym wynagrodzenia 2,3 %).

W latach 2012-2022 wydatki bieżące wzrastają o wydatki na obsługę długu, które skalkulowano biorąc pod uwagę wysokość planowanego kredytu i oprocentowania.

#### Wydatki majątkowe

Lata 2012-2014

Zaplanowano na poziomie limitów określonych w załączniku do prognozy (przedsięwzięcia). Ponadto w każdym roku zaplanowano wydatki nie ujęte w załączniku na konieczne zakupy inwestycyjne. Założono, że źródłem finansowania wydatków majątkowych obok środków własnych, będą środki z funduszy UE, dotacje z budżetu państwa oraz zaciągnięty kredyt bankowy. W przypadku braku wsparcia część zadań inwestycyjnych będzie musiała być wykreślona, ponieważ budżet gminy nie daje możliwości finansowania tych zadań w oparciu tylko o środki własne.

Od roku 2015 nakłady na realizację inwestycji planuje się stosownie do zrealizowanych dochodów. Ewentualny ich wzrost będzie uwarunkowany ponadplanową realizacją dochodów i otrzymanym dofinansowaniem.

### **3. Dotyczy wyniku (ów) budżetu roku 2011 (lat 2012-2022) wykazanych w poz. 21:**

Objaśnienia:

Wynik budżetu w latach 2011-2013 zamknie się deficytem, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 12.168.801 zł oraz planowanym kredytem bankowym w wys. 7.350.000 zł. W latach 2014-2022 zamknie się nadwyżką budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat zaciągniętego kredytu bankowego.

### **4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu roku 2011 i 2012 wykazanych w poz. 4 :**

Objaśnienia:

Nadwyżka budżetowa w łącznej kwocie 12.168.801 zł będzie źródłem finansowania wydatków inwestycyjnych, które nie znalazły pokrycia w planowanych dochodach budżetowych i tak w 2011 roku sfinansuje wydatki w wys. 8.863.078 zł a w 2012 w wys. 3.305.723 zł.

### **5. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu roku 2011 (lat 2012-2014) wykazanych w poz. 21:**

Objaśnienia:

Zaplanowany celem zrealizowania wszystkich zaplanowanych zadań gminy, a w szczególności zadań inwestycyjnych. Stąd też planowana realizacja wydatków jest dużo wyższa od dochodów.

Źródłem sfinansowania założonego w latach 2011-2013 deficytu budżetowe-

go będzie:

- w roku 2011 – nadwyżka budżetowa w kwocie 8.863.078 zł;
- w latach 2012-2013 nadwyżka budżetowa w kwocie 3.305.723 zł oraz planowany do zaciągnięcia kredyt bankowy w wysokości 7.350.000 zł .

**6. Dotyczy przychodów roku 2011(lat 2012-2013) wykazanych w poz. 22:**

Objaśnienia:

Zaplanowane przychody pochodzić będą:

- w roku 2011 kwota 8.863.070 zł z tyt. posiadanej nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych;
- w roku 2012 kwota 7.155.723 zł z czego 3.305.723 zł pochodzić będzie z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, a kwota 3.850.000 zł z planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego;
- w roku 2013 kwota 3.500.000 zł z planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego.

**7. Dotyczy rozchodów w latach 2012-2022 wykazanych w poz. 23:**

Objaśnienia:

Dotyczą spłaty rat kredytu zaciągniętego na realizację zadań inwestycyjnych realizowanych m.in. z udziałem środków z UE .

**8. Dotyczy długu publicznego na koniec roku (lat 2012-2021) wykazanych w poz. 13:**

Objaśnienia:

Wykazany dług publiczny w latach 2012 – 2022 obejmuje zobowiązania na koniec poszczególnych lat z tyt. niespłaconego kredytu zaciągniętego w latach 2012-2013.

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych obowiązują limity dotyczące zadłużenia:

- 1) W latach 2011-2013 limity zadłużenia są takie same dla wszystkich jednostek i tak:
  - łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60 % planowanych dochodów budżetowych;
  - łączna kwota przypadających w danym roku spłat kredytów nie może przekroczyć 15 % planowanych dochodów budżetowych.
- 2) Od 2014 roku wchodzi indywidualne limity długu , które wykazane zostały w poz. 15, 15a WPF.