

### **Objaśnienia przyjętych wartości.**

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2008 – 2009, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy.

1. Dane historyczne
2. Założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF

W WPF na lata 2011-2014 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2011 – 2014. Na rok 2015 i lata przyszłe przyjęto takie same wielkości jak w 2014 roku uznając, że planowanie wzrostów bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Szczegółowe objaśnienia.

Budżet na rok 2011 został sporządzony na podstawie otrzymanych pism o wysokości kwot subwencji, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dotacji.

Dochody własne skalkulowano na podstawie aktualnych uchwał podatkowych.

Po stronie wydatków zaplanowano kwoty na podstawie wykonania, wskaźników makroekonomicznych, złożonych wniosków lub posiadanej wiedzy, co do przyszłych wydatków.

Wobec powyższego, w prognozie na rok 2011 zostały wzięte dane z projektu budżetu.

Do obliczenia dochodów bieżących w latach 2012 – 2014 przyjęto następujące wskaźniki:

- wzrost wpływów z podatku PIT na poziomie 10,7 % w 2012 roku  
na poziomie 8 % w 2013 roku



- wzrost wpływów z podatku CIT na poziomie 121,4 % w 2012 roku  
na poziomie 118,7 % w 2013 roku

- inflacja na poziomie 2,5 % w 2012 roku,  
na poziomie 2,5 % w 2013 roku,

- wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej na poziomie 3,8 % w 2012 roku,  
na poziomie 3,9 % w 2013 roku.

Nadmienia się, że w kwestii wpływów z podatku CIT przyjęto założenia ostrożnościowe, gdyż wg stanu na dzień 30.09.2010r. odnotowano wpływy na poziomie ujemnym.

Przy obliczaniu dochodów bieżących posłużono się następującą metodą:

z dochodów bieżących z roku 2011 wyodrębniono:

- podatek PIT,
- podatek CIT,
- subwencje,
- dotacje,
- podatki własne,

następnie PIT został zwiększony o wskaźniki. Subwencja została zwiększona o 5 %, gdyż zakłada się wzrost liczby uczniów w związku z rozpoczęciem nauki przez sześciolatkę. Ponadto dokonano uśrednienia z lat ubiegłych. W kwestii dotacji, wzrost zależy od potrzeb usług społecznych świadczonych przez MOPS. Biorąc jednak pod rozwagę fakt, iż z roku na rok kwoty dotacji przyjmują tendencję zniżkową, dlatego wzrost został zwiększony o stopień inflacji 2,5 %. Wpływy z podatków własnych zachowano na poziomie roku 2010, gdyż analizując lata ubiegłe, wzrost kwot podatków charakteryzował się do tej pory małą dynamiką wzrostu.

Po takim obliczeniu poszczególnych składników, to co nie zostało wyszczególnione, a stanowi dochód bieżący, zwiększono o stopień inflacji czyli 2,5 %. Kolejne lata prognoz przeliczono w taki sam sposób.

Dochody majątkowe na lata 2012 – 2014 nie odbiegają znacznie od prognozy w roku





2011. Gmina planuje co prawda sprzedaż nieruchomości począwszy od roku 2013 w związku z inwestycją związaną z utworzeniem strefy aktywizacji gospodarczej, niemniej jednak na chwilę obecną trudno prognozować kwoty ze sprzedaży.

Rok 2011 będzie rokiem szczególnym, gdyż na kwotę dochodów majątkowych znaczny wpływ będą miały refundacje zadań inwestycyjnych przeprowadzonych w Gminie Czerniejewo w roku 2010 przy współudziale środków unijnych. (Budowa kanalizacji w m. Czerniejewo, Utworzenie Strefy Aktywizacji Gospodarczej, Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej ).

Do obliczenia wydatków bieżących przyjęto taką samą metodę jak przy dochodach tzn. w wydatkach bieżących wyodrębniono:

- wynagrodzenia i pochodne
- obsługa długu

Od wydatków bieżących roku 2011 odjęto wynagrodzenia i obsługę długu, następnie – wynagrodzenia + pochodne zostały zwiększone o 6% w związku z planowanymi podwyżkami dla nauczycieli.

Obsługa długu została obliczona na podstawie posiadanych harmonogramów spłat kredytów i pożyczek na lata 2011 do 2020.

Po dokonaniu powyższych obliczeń , składniki, które nie zostały wyszczególnione, a stanowią wydatek bieżący, zwiększono o stopień inflacji czyli 2,5 %. Całość, to wydatek bieżący roku 2012. Kolejne lata prognoz przeliczono w sposób analogiczny.

W kwestii wydatków majątkowych, to między rokiem 2011, a kolejnymi latami odnotowujemy tendencję spadkową. Powyższe wynika z faktu iż główne nasilenie realizacji inwestycji przypadło na lata 2007-2010. Począwszy od roku 2011 realizowane będą nieco mniejsze inwestycje, w tym również z udziałem środków UE.

Ustosunkowując się do zapisów zawartych w Uchwale SO.-0952/II/13/19/2010 Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 3 grudnia 2010r. w sprawie wyrażenia opinii o projekcie WPF informuje się, że zastosowano się do wszystkich uwag wymienionych w pkt.III i tak:

1. nadwyżkę wykazaną w latach 2018-2020 - wiersz 12, zapisano w wierszu 8 jako lokaty, w następstwie czego wiersze 9 i 12 wykazują wartość "0", a budżet w tych latach bilansuje się.



2. poprawiono wiersz 13 dot roku 2019 i wykazano kwotę 515.279,00 w następstwie czego wym. wiersz 13 w roku 2020 wykazuje wartość "0".
3. uzupełniono wiersz 13b w latach 2010-2020 w kwestii dot. spłat rat w poszczególnych latach podlegające wyłączeniu z mocy zapisu art. 243 pkt 3 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.
4. poprawiono zapisy wiersza 13 dot lat 2010-2011 poprzez wpisanie prawidłowych kwot zadłużenia.
5. uzupełniono "słowniki" w systemie BESTIA dot. określenia celu przedsięwzięć. Niestety nie ma możliwości przeniesienia ich do tabeli, gdyż system BESTIA nie czyta danych ze słownika wprowadzonych po wysłaniu dokumentu elektronicznie.(wyjaśniono z pracownikiem obsługi technicznej.

W związku z powyższym cele przedsięwzięć uzupełnia się w niniejszej informacji.

**- "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej II"**

**cel:** zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza oraz racjonalne wykorzystanie energii, co w konsekwencji wpłynie na poprawę życia mieszkańców gminy.

**- "Utworzenie strefy aktywizacji gospodarczej w Gminie Czerniejewo"**

**cel:** stworzenie nowoczesnego pod względem warunków infrastrukturalnych miejsca do prowadzenia działalności gospodarczej o zasięgu ponadlokalnym, generującego nowe miejsca pracy.

**- "Budowa zakładu zagospodarowania odpadów w Lulkowie"**

**cel:** oprawa stanu środowiska poprzez budowę nowoczesnego zakładu zagospodarowania odpadów.

W kwestii "starego załącznika Nr 5 WPI" wyjaśnia się, że:

1. zadanie związane z modernizacją dróg gminnych zaplanowano na rok 2011 w kwocie 600.000,00zł i jest to inwestycja dot. budowy drogi Żydowo - Potrymowo. Zadanie nie zostało ujęte w załączniku o przedsięwzięciach, gdyż dot. tylko roku 2011. Na lata następne planuje się inwestycje drogowe, nie mniej jednak są one uzależnione od posiadanych środków finansowych i na dzień sporządzania niniejszej informacji nie są oszacowane,
2. zadanie związane z budową sali widowiskowo - sportowej w Czerniejewie w latach 2011-2012 zostało zaniechane. Planuje się jednak powstanie takowego obiektu, jest to jednak uzależnione od możliwości finansowych Gminy przy wsparciu środków zewnętrznych .

BURMISTRZ  
*Danuta Grychowska*