

## **Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim**

Opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Walim obejmuje wykonanie za lata 2010- 2012 oraz kolejno prognozę na lata 2013 -2021.

Objęcie prognozą kolejnych lat wynika ze spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek dla których ostatnim rokiem spłaty jest rok 2021.

Ponadto w opracowanym materiale zawarte jest poręczenie jakie udzieliła gmina dla spółdzielni socjalnej obejmuje rok 2013.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje następujące wielkości:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu i spłatę poręczeń,
- dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu,
- kwotę długu, w tym relacje z art. 243 i 244 uofp

Przy opracowaniu prognozy posiłkowano się wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych opracowanych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego na lata 2010 -2040.

### **Prognozowane dochody**

Przy prognozowaniu dochodów ogółem na rok 2013 założono 5% wzrost dochodów w porównaniu z wykonaniem roku 2012, co jest spowodowane zapewnieniem środków zewnętrznych na zadania inwestycyjne. W pozostałych latach prognozy założono: spadek dochodów o 5,61% w roku 2014, w latach 2015-2018 stały poziom, następnie wzrost w latach 2019 -2020 lecz nie przekraczający 2%, oraz spadek o 2% w roku 2021. Przyjęte wskaźniki nie przekraczając wielkości określonych w założeniach makroekonomicznych.

Dochody bieżące zostały zaplanowane na 2013 rok ze wzrostem 2,54%, wynika to z przyjęcia nowych zadań wynikających z ustawy śmieciowej, a tym samym wzrost dochodów. W latach 2014 – 2018 dochody pozostają na tym samym poziomie, natomiast od roku 2019 następuje ich niewielki wzrost, odpowiednio w roku 2019- 1,82%, w 2020 -1,02% i w 2021 spadek o 2,18%.

W dochodach majątkowych w porównaniu z latami poprzednimi następuje ich znaczny spadek, w roku 2013 to 62% dochodów wykonanych z roku 2012, w latach 2014-2021 wzrost do 1.500 tys. zł.

W następnej projekcji środków unijnych po roku 2013 istnieje znowu szansa na uzyskanie kolejnego dofinansowania do realizowanych inwestycji, podobnie jak to było w latach poprzednich.

Dochody ze sprzedaży majątku przyjęto w oparciu o dane z referatu rolnictwa, w latach

2013-2014 wynoszą 500 tys. zł natomiast od roku 2015 po 1mln złotych.

Przyjęcie wysokich wpływów ze sprzedaży majątku wynika z faktu, że mocną stroną naszej gminy stanowią walory krajobrazowe, dlatego założono, że do roku 2021 będzie nadal zainteresowanie zakupem działek pod budownictwo indywidualne i rekreacyjne.

W prognozowanym okresie nie założono znacznego wzrostu podatków i opłat od ludności, między innymi udziałów w PIT ponieważ na terenie gminy panuje duże bezrobocie, co ma swoje przełożenie w wielkości udziałów. Gmina skłania się bardziej w stronę rekreacji i turystyki niż w kierunku przemysłowym.

## **Prognozowane wydatki**

Przy ustalaniu wydatków na lata objęte prognozą wykorzystano dane z ostatnich trzech lat tj. wykonanie za rok 2010, 2011 oraz za rok 2012.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów przyjęto na podstawie wykonania w roku 2012 założono stały wzrost do 2% w poszczególnych latach.

Gmina w związku z udzieleniem poręczenia na lata 2013-2014 dla spółdzielni socjalnej, nie planuje w latach następnych już takich wydatków.

W gminie nie występują przedsięwzięcia o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki na obsługę długu zaciągniętego przez gminę ustalono w oparciu o podpisane umowy o kredyty z bankami oraz pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wielkości spłaty rat kapitałowych wpisane w prognozę wynikają z aktualizowanych harmonogramów spłat, natomiast odsetki naliczono w oparciu o obowiązujące oprocentowanie.

Aktualnie gmina posiada wskaźnik zadłużenia, jest to relacja wynikająca z art. 170 starej ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r., dla roku 2013 wynosi 39,89% , w warunkach kiedy gmina będzie korzystała z kolejnych zwrotnych źródeł finansowania wydatków. W latach po roku 2013 wskaźnik zadłużenia będzie się stopniowo obniżał , a od 2019 roku będzie to już bezpieczny poziom ponieważ w granicach 7%. Wyniki budżetu na lata 2014 -2021 zaplanowane są jako nadwyżka z której będą spłacane wcześniej zaciągnięte zobowiązania.

Inwestycje będą realizowane nie tylko w ramach własnych środków, które będą stanowić udział własny gminy w realizacji projektów, ale również będziemy chcieli skorzystać z następnej projekcji środków unijnych.

Spłaty wynikające z art. 169 starej ustawy o finansach publicznych swój najwyższy poziom wykazują w 2011 roku, natomiast wszystkie lata następne wahają się od 6-7%, tym samym nie przekraczają ustawowego progu 15%.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem wyliczenia; dług z poprzedniego okresu + przychody powiększające zadłużenie – rozchody danego okresu. W wyliczeniach nie jest uwzględniony dług związku do którego należy gmina.

Wielkości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i w projekcie uchwały budżetowej na 2013 rok są ze sobą spójne i kwoty przychodów i rozchodów są jednakowe.

W roku 2013 nie zostaną naruszone zapisy poprzedniej ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 roku w zakresie limitu spłat 15% i limitu zadłużenia 60%.

Począwszy od 2014 obowiązuje indywidualny limit ustalony na podstawie art.243 nowej ustawy o finansach publicznych. Do końca 2013 nie zostaje zachowana prawidłowość wynikająca z tego artykułu, natomiast od 2014 roku relacja ta jest już prawidłowa.

### **Informacja dotycząca art. 244 ustawy o finansach publicznych**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Walim na lata 2013- 2021 nie dodano do łącznej kwoty przypadających w roku 2013 i kolejnych latach budżetowych spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1, kwot zobowiązań Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wałbrzychu, z uwagi na fakt, że:

- **nie była realizowana wspólna inwestycja współfinansowana kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym**
- **nie dokonywano wpłat na rzecz związku, przez Gminę Walim, którego jest członkiem.**

Na WZWiK ciążą zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek samodzielnie zaciągniętych przez Związek na realizację zadań. Związek spłaca samodzielnie zaciągnięte zobowiązania z realizowanych przez siebie dochodów, potwierdza to Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku na lata 2013-2021.

Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem aktualizują wielkości planowanych dochodów, wydatków oraz spłat w poszczególnych latach.