

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 65/2015  
Wójta Gminy Gaworzyce  
z dnia 12 listopada 2015 r

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr .....  
Rady Gminy Gaworzyce  
z dnia .....

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Gaworzyce**

### **Uwagi ogólne:**

Opracowując wieloletnią prognozę finansową na lata 2016 – 2033 kierowano się następującymi założeniami:

a) w dochodach bieżących, w tym:

- podatek od nieruchomości,
- podatek rolny,
- pozostałe dochody własne gminy,
- dotacje na realizację zadań zleconych i własnych,
- subwencje,
- podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych,

b) w 2016 roku założono wzrost wynagrodzeń do 5%, w pozostałym okresie objętym prognozą wzrostu wynagrodzeń nie zakładano,

c) wysokość składek na Fundusz Pracy i składki na ubezpieczenie społeczne na cały okres prognozy przyjęto na poziomie obowiązujących w 2015 r,

d) w zakresie planowania wydatków uwzględniono ograniczenia formalno-prawne wynikające z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r, poz.885 z późn.zm.),

e) w wykazie przedsięwzięć na lata 2016 – 2033 uwzględniono zadania inwestycyjne kontynuowane

f) od 2018 roku w wydatkach majątkowych ujęto zadania tzw. roczne,

g) w zakresie **przychodów w 2016 roku** uwzględniono przychody w wysokości **2.242.600,00 zł**, w tym:

1. przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości – 1.072.600,00 zł, w tym:

- pożyczka z WFOŚiGW na realizację zadania - dokumentacja projektowa dla zadania pn. „Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowościach Wierzchowice, Korytów, Grabik i Śrem wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody i oczyszczalnia ścieków w miejscowości Wierzchowice” w kwocie 121.900,00 zł,
- pożyczka z WFOŚiGW na realizację zadania „ Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Dalków – etap II” w kwocie 923.900,00 zł,
- pożyczka z WFOŚiGW na realizację zadania „Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzyce” w kwocie 26.800,00 zł.

2. **Nadwyżka z lat ubiegłych – 1.170.000,00 zł** (powstała w wyniku zwrotu podatku VAT po zrealizowanych i rozliczonych zadaniach inwestycyjnych ).

h) w zakresie **rozchodów w 2016 roku** uwzględniono spłaty zaciągniętych zobowiązań w wysokości ogółem **759.100,00 zł**, w tym:

1. spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 759.100,00 zł, w tym:

- spłata pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „ Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami dla wsi Kłobuczyn i Koźlice wraz z odprowadzeniem ścieków do oczyszczalni ścieków w Koźlicach” - 360.000,00 zł,
- spłata pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „ Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i system wodociągowy w miejscowości Dalków – Gostyń I etap” - 120.000,00 zł,
- spłata pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w m.Dzików, zakup ciągnika wraz z beczką asenizacyjną, przebudowa

SUW w Kłobuczynie” – 105.400,00 zł,

- spłata pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Dokumentacja projektowa dla zadania – Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowościach Wierzchowice, Korytów, Grabik i Śrem wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody i oczyszczalnia ścieków w miejscowości Wierzchowice” – 41.900,00 zł

- spłata pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzyce” - 11.800,00 zł,

- spłata kredytu bankowego zaciągniętego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań - 120.000,00 zł.

h) w 2017 roku wykazano przychody w kwocie 646.531,00 zł – jest to pożyczka zaciągnięta z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Dalków – etap II” .

W 2016 roku nadwyżkę w kwocie 759.100,00 zł przeznaczono na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań . W 2018 – 2033 roku przychody nie występują.

### **Dochody**

1. Dochody bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto z uwzględnieniem wskaźników podanych w „uwagach ogólnych”.

2. Wyodrębniono w latach 2016 – 2022 dochody:

- z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- z tytułu podatków i opłat z odzwierciedleniem dochodów z tytułu podatku od nieruchomości,
- z subwencji ogólnej,
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące.

3. Dochody majątkowe zaplanowano w zakresie sprzedaży mienia.

W 2016 r wykazano dotacje celowe:

- na podst. posiadanej umowy Nr MGW/497/15 zawartej w dniu 30.03.2015 z Województwem Dolnośląskim na realizację zadania pn. „Kozłnice III drogi dojazdowe do gruntów rolnych niezrealizowane na terenie obrębu/wsi objętego PROW”, którego zakończenie przewidziane jest w 2016 r,
- z WFOŚiGW na realizację zadania „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla m. Dalków – etap II (zadanie kontynuowane jest również 2017 r , w którym też wykazano dotacje celowe z WFOŚiGW),
- z WFOŚiGW na realizację zadania „Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzyce”.

4. Dochody w latach 2023-2033 wykazano w pozycjach:

a) dochody ogółem , w tym:

- dochody bieżące,
- dochody majątkowe.

### **Wydatki**

1. Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano biorąc pod uwagę konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 uofp – czyli zasada równoważenia budżetu bieżącego wyrażona wzorem:  $Wb \leq Db + N$  lub Wolne środki.

2. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu, które zostały oszacowane w wysokości odsetek wynikających z zawartych umów z WFOŚiGW na zaciągnięcie pożyczek w celu realizacji zadań inwestycyjnych oraz odsetek od kredytu w banku wyłonionego w przetargu .

3. W wydatkach majątkowych wykazano realizację zadań inwestycyjnych, które zostały uwzględnione w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej czyli Wykazie Przedsięwzięć do WPF.

4. W informacjach uzupełniających o wybranych rodzajach wydatków budżetowych WPF wykazano:

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ,
- wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 (poz.11.3) - czyli wydatki wyszczególnione w załączniku Nr 2 do WPF - Wykaz Przedsięwzięć z podziałem na:

a) wydatki bieżące,

b) wydatki majątkowe,

c) wydatki inwestycyjne kontynuowane,

d) nowe wydatki inwestycyjne,

e) wydatki majątkowe w formie dotacji.

5. W latach 2018 - 2033 wykazano tzw. roczne wydatki majątkowe

### **Wynik budżetu**

1. W 2016 roku występuje deficyt w kwocie 1.483.500,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi zaciągniętych pożyczek w kwocie 1.072.600,00 zł oraz nadwyżką budżetową w kwocie 410.900,00 zł.

Od 2017 – 2022 wynik budżetu to nadwyżka, która w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- 2017 – 162.982,00 zł,
- 2018 – 1.094.088,00 zł,
- 2019 – 1.094.088,00 zł,
- 2020 – 1.105.088,00 zł,
- 2021 – 554.088,00 zł,
- 2022 – 435.566,00 zł.

### **Rozchody**

Splata ę długu z tytułu splat rat kapitałowych zaplanowano na podstawie harmonogramów splat i tak:

**a)** w 2016 roku splata wynosi 759.100,00 zł, (poz.5) w tym:

- pożyczki z WFOŚiGW – 639.100,00,
- Bank komercyjny – 120.000,00 zł,

**b)** w 2017 roku splata wynosi 809.513,00 zł, (poz.5) w tym:

- pożyczki z WFOŚiGW – 689.513,00 zł ,
- Bank komercyjny – 120.000,00 zł .

**c)** w 2018 r. splata wynosi 1.094.088,00 zł, (poz.5) w tym:

- WFOŚiGW – 974.088,00 ,
- Bank komercyjny – 120.000,00 zł .

**d)** w 2019 r. splata wynosi 1.094.088,00 zł,(poz.5) w tym:

- WFOŚiGW – 974.088,00 zł ,
- Bank komercyjny – 120.000,00 zł .

**e)** w 2020 r. splata wynosi 1.105.088,00 zł (poz.5) w tym:

- WFOŚiGW – 1.045.088,00 zł ,
- Bank komercyjny – 60.000,00 zł .

**f)** w 2021 r. splata wynosi 554.088,00 zł,(poz.5) w tym:

- WFOŚiGW – 314.088,00 zł,
- Bank komercyjny – 240.000,00 zł .

**g)** w 2022 r. splata wynosi 435.566,00 zł,(poz.5) w tym:

- WFOŚiGW – 235.566,00 zł,
- Bank komercyjny – 200.000,00 zł .

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 uofp**

Kwota wykazana w pozycji 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej jako ęług na koniec kaęskiego roku jest wynikiem działania : ęług z poprzedniego roku + (zaciągnięty + planowany do zaciągnięcia ęług) – splata rat kapitałowych (zaciągniętych + planowanych do zaciągnięcia).

W pozycji 6 WPF jest wykazana kwota ędlugu ogółem i tak:

- 1 na koniec 2016 roku** kwota ędlugu wynosić będzie **4.445.900,00 zł ,**
- 2) na koniec 2017 roku** kwota ędlugu wynosić będzie **4.282.918,00 zł ,**
- 3) na koniec 2018 roku** kwota ędlugu wynosić będzie **3.188.830,00 zł ,**
- 4) na koniec 2019 roku** kwota ędlugu wynosić będzie **2.094.742,00 zł ,**
- 5) na koniec 2020 roku** kwota ędlugu wynosić będzie **989.654,00 zł ,**
- 6) na koniec 2021 roku** kwota ędlugu wynosić będzie **435.566,00 zł ,**
- 7) na koniec 2022 roku** kwota ędlugu wynosić będzie **0,00 zł ,**

### **Wskaźnik splaty zobowiązań**

W całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową, wskaźnik splaty zobowiązań jest pozytywny, czyli zachowane są relacje określone w poz. 9.7 oraz 9.7.1 wieloletniej prognozy finansowej.

Zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych Gmina Gaworzyce zobowiązana jest do wykazania zobowiązań Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, którego jest członkiem.

W WPF uwzględniono zobowiązania Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, wynikające z zaciągniętej pożyczki z WFOŚiGW na realizację zadania pn., Nowy system gospodarki odpadami na terenie Związku Gmin Zagłębia Miedziowego - budowa infrastruktury do zbiórki odpadów.

Zobowiązania czyli wysokość raty oraz odsetki uwzględniono w latach 2013 - 2033. Przypadające na Gminę Gaworzyce zobowiązania ogółem wynoszą 162.101,96 zł, w tym:

- raty kapitałowe 125.657,00 zł,

- odsetki 36.444,96 zł.

Zobowiązania od zaciągniętej pożyczki wraz z odsetkami wykazano w pozycji 9.3.

**Gmina Gaworzyce zachowuje wszystkie relacje określone w art.242 – 244 uofp.**