

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wołów na lata 2013- 2024

. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wołów przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą zgodnie z dyspozycją art. 226 u.f.p następujące wielkości:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Wołów, w tym na obsługę długu,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy Wołów,
- wynik budżetu Gminy Wołów;
- sposób sfinansowania deficytu do roku 2012 i przeznaczenia nadwyżki w latach 2013-2024,
- przychody i rozchody budżetu Gminy Wołów, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- kwotę długu Gminy Wołów, w tym relację, o której mowa w art. 243.u.f.p. oraz sposób sfinansowania spłaty długu , relacje w zakresie obowiązujących wskaźników-15% dochodów JST dla spłat zobowiązań i 60% dochodów Gminy dla całkowitego zadłużenia , określone w art. 169 i art. 170 u.f.p. z 2005 r.

Uzyskane wielkości zaplanowane zostały w oparciu o obowiązujące wskaźniki makroekonomiczne jak i wybrane informacje i wytyczne Ministerstwa Finansów istotne przy planowaniu wielkości budżetowych na rok 2013 i lata następne.

I. Prognozowane dochody

Prognozowane wielkości dochodów budżetowych szczegółowo zostały przedstawione w uzasadnieniu do projektu budżetu Gminy Wołów na rok 2013. Przy planowaniu dochodów w roku 2013 wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Wołów dotyczące planowanych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2013. Zaplanowane na rok 2013 wielkości dla Gminy Wołów są większe o 2.102.038,00 zł w stosunku do roku ubiegłego.

Na podstawie wielkości kwot dotacji otrzymanych z Urzędu Wojewódzkiego zaplanowany został poziom dofinansowania dla realizacji zadań zleconych Gminie Wołów na rok 2013. W/w wartości są nieznacznie obniżone w stosunku do roku 2012. Dynamika wzrostu planowanych do uzyskania w roku 2013 dochodów wynosi ogółem 103,37% w stosunku do wielkości zaplanowanych do uzyskania w 2012 roku., w tym dochodów bieżących 105,20%. Dynamika planowanych do uzyskania dochodów bieżących wykazuje odchylenia (trend wzrostu) w stosunku do lat ubiegłych z uwagi na fakt zaplanowania w budżecie roku 2013 środków jakie Gmina Wołów uzyskiwać będzie w zakresie gospodarki odpadami zgodnie z przepisami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. W kolejnych latach prognozy finansowej bieżące dochody budżetowe zaplanowano przy założeniu dynamiki wzrostu na poziomie o około 1,5% począwszy od roku 2016. Znaczący wzrost planowanych dochodów bieżących w roku 2014- o 7,24% oraz w 2015 – o 2,52% w stosunku do lat poprzednich wynika z wprowadzenia do planu dochodów opłaty za kolejne 6 miesięcy roku budżetowego w zakresie gospodarki odpadami w roku 2014 oraz w zakresie planowanych do uzyskania dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych począwszy od połowy 2014 r., które zasilać będą konto dochodów Gminy Wołów. Gmina otrzymywać będzie zaplanowane dochody po dokonaniu przekształcenia Ośrodka Sportu i Rekreacji w Wołowie, funkcjonującego jako zakład budżetowy w inną formę organizacyjno-prawną. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, w tym z wynajmu szacuje się na około 500.000,00 zł rocznie, z działalności usługowej na około 100.000,00 zł.

Wpływy z podatków i opłat lokalnych uzyskane od osób fizycznych i prawnych zaplanowano na rok 2013 i lata następne w oparciu o dane ewidencyjne wynikające z programu podatkowego WAZA, przy uwzględnieniu aktualnie obowiązujących stawek podatków od nieruchomości, środków transportowych oraz podatku rolnego i leśnego. Przy planowaniu wzięte zostały pod uwagę dane dotyczące zaległości poszczególnych grup podatników. W stosunku do roku ubiegłego wzrost planowanych wartości w Gminie Wołów przedstawia się następująco:

- a) podatek od gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej- wzrost stawki o 7,50 % w stosunku do roku ubiegłego,
- b) podatek od gruntów pod jeziorami, zajętych na zbiorniki wodne, retencyjne- wzrost stawki o 16,36% w stosunku do roku ubiegłego,
- c) podatek od gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego oraz organizacji pożytku publicznego- wzrost o 33,33% w stosunku do roku ubiegłego,

- d) podatek od budynków lub części mieszkalnych- wzrost o 7,69% w stosunku do roku ubiegłego,
- e) podatek od nieruchomości związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej- wzrost o 4,55% w stosunku do roku ubiegłego,
- f) w pozostałych grupach w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej- wzrost średni o 10% w stosunku do roku ubiegłego.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 13 lipca opublikowanym w Monitorze Polskim z dnia 20 lipca 2012 r. poz. 508, wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2012 r. w stosunku do pierwszego półrocza 2011 r. wyniósł 104 (wzrost cen o 4,0 %). W Gminie Wołów zaplanowano od stycznia 2013 r. wzrost stawek od środków transportowych na zakładanym poziomie. Podatek rolny w stosunku do roku ubiegłego podniesiony został z 54,00 zł do 55,00 zł. W kolejnych latach prognozy finansowej zakłada się wzrost stawek podatków i opłat lokalnych proporcjonalnie do wzrostu górnych stawek podatkowych.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowano na poziomie wyższym w stosunku do roku ubiegłego ze względu na wzrost stawek czynszu za lokale gminne. W kolejnych latach założono poziom wzrostu o 1,5% rocznie. Dochody z pozostałych źródeł kształtujących dochody bieżące zaplanowane zostały na poziomie wykonania roku 2012 z uwzględnieniem możliwych do wystąpienia odchyleń. Ogólna tendencja trendu wzrostu dla planowanych wartości ogółem jeżeli chodzi o dochody bieżące oszacowana została na poziomie 1,5% w każdym roku dla lat 2016-2024.

Przy planowaniu dochodów majątkowych uwzględnione zostały kwoty refundacji poniesionych wydatków inwestycyjnych w związku z zakończeniem realizacji inwestycji wykonanych w latach ubiegłych, finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp i złożeniem wniosków o płatność. Planowana kwota na 2013 r. wynosi 4.203.941,00 zł, z czego kwota 2.154.922,00 zł dotyczy refundacji poniesionych wydatków przez Gminę Wołów w latach 2010, 2011, 2012 w zakresie realizacji inwestycji wodno-ściekowych na terenie miasta i gminy Wołów, w zakresie przedsięwzięć dotyczących realizacji inwestycji rewitalizacyjnych na terenie gminy Wołów planowana kwota refundacji wyniesie 2.666.946,00 zł. Poziom planowanych dochodów majątkowych w kolejnych latach prognozy finansowej wynika z planowanej do uzyskania refundacji poniesionych wydatków na realizację programów z udziałem środków europejskich, realizowanych w latach poprzednich. Począwszy od 2016 roku założono poziom dochodów majątkowych z powyższego tytułu na poziomie 2.500.000 zł w każdym roku, z czego środki na poziomie

80% zaplanowanej kwoty. Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku gminnego w roku 2013 wzięto pod uwagę realne wykonanie planowanych w latach poprzednich dochodów majątkowych. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2014, 2015 zaplanowano na poziomie wynikającym z założonego planu sprzedaży nieruchomości gminnych, w latach kolejnych aż do roku 2024 na poziomie wykonania 300 tys. zł rocznie, z uwagi na sytuację panującą na rynku nieruchomości w roku 2012. Do planowania w WPF dla roku 2013 przyjęto zaledwie 5% z zaplanowanej do sprzedaży wartości nieruchomości gminnych, których wartość wg planu wynosi 5.496.000,00 zł. W zaprezentowanym katalogu nieruchomości znajdują się tereny inwestycyjne zlokalizowane w Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej z pełnym dostępem do infrastruktury drogowej i technicznej, tereny preferowane dla przemysłu motoryzacyjnego, elektronicznego i artykułów gospodarstwa domowego a także inwestycji obejmujących produkcję z tworzyw sztucznych. W chwili obecnej prowadzone są negocjacje z potencjalnymi inwestorami, celem sprzedaży działek pod inwestycje i stworzenie nowych miejsc pracy dla mieszkańców Gminy.

II. Prognozowane wydatki

Przy planowaniu wielkości wydatków Gminy Wołów na 2013 r. kierowano się założeniami wynikającymi z kontynuacji polityki dotyczącej przeprowadzenia restrukturyzacji w zakresie wydatków bieżących zaplanowanych w budżecie Gminy Wołów. Zaplanowane działania restrukturyzacyjne w roku ubiegłym wiązały się ze zmianami w zakresie obsługi finansowej jednostek oświaty, kultury i sportu co pozwoliło ograniczyć wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w jednostkach oświatowych a także wydatki związane z udzielaniem z budżetu Gminy dotacji na pokrycie bieżącej działalności zakładów budżetowych i instytucji kultury. Redukcja planowanych wydatków bieżących w tym zakresie jest kontynuacją działań rozpoczętych w 2012 r., w roku 2013 planowane oszczędności z tego tytułu wynosić będą około 1.000.000,00. zł w stosunku do wydatków roku ubiegłego. W kolejnych latach prognozy planowany poziom oszczędności został zachowany. Wydatki bieżące ogółem bez wydatków na obsługę długu w 2013 r. zostały zaplanowane na poziomie wyższym o 1,59% w stosunku do wydatków roku 2012 r.. Wiąże się to z zaplanowaniem wzrostu wydatków w zakresie gospodarki odpadami na poziomie 2.016.000,00 zł, co uwzględnia w planie wydatki na 6 miesięcy roku budżetowego. W zakresie pozostałych wartości kształtujących wydatki bieżące największy wzrost nastąpił w wydatkach planowanych na pomoc społeczną w związku z wzrostem kryterium

dochodowego , w dodatkach mieszkaniowych od 01.03.1012r. ,gospodarstwo 1-osobowe – 1398,56 zł (było -1274,32 zł), gosp. wieloosobowe. na 1-osobę – 998,97 zł (było – 910,23 zł), w stypendiach dla uczniów i zasiłkach z pomocy społecznej od 01.10.2012r.- osoba samotnie gospodarująca – 542 zł (było – 470 zł),- na osobę w rodzinie – 456 zł (było – 351 zł) oraz wydatkach na wynagrodzenia, w związku z przypadającymi do wypłaty nagrodami jubileuszowymi. Ograniczono wydatki na zakup usług i energii elektrycznej w związku z uzyskaniem korzystnych taryf na rok 2013. Zaplanowano wyższy w stosunku do roku ubiegłego poziom wydatków na utrzymanie dróg gminnych i wymianę oświetlenia na terenie Gminy Wołów. Przy planowaniu pozostałych wielkości wydatków bieżących brane były pod uwagę kwoty realnego wykonania wydatków za trzy pierwsze kwartały roku 2012 z uwzględnieniem odchyłeń co do wykonania na koniec roku. Uwzględniono również zmiany kwot planowanych wydatków wynikające z podpisanych umów rodzących zobowiązania na lata następne. Przy planowaniu kwot na lata 2015- 2024 założono wzrost wydatków rzeczowych na poziomie około 1,63% w każdym roku. W roku 2014 założono natomiast wzrost wydatków bieżących o 5,69%, co spowodowane jest koniecznością zapewnienia w budżecie środków na pokrycie wydatków w zakresie gospodarki odpadami. Planowany wzrost wynosi ponad 2.800.000,00 zł, z czego 2.020.000,00 zł stanowi uzupełnienie planu w stosunku do roku ubiegłego na wydatki związane z wywozem odpadów komunalnych, kwota 700.000 zł stanowi dodatkowe zabezpieczenie środków na finansowanie Ośrodka Sportu i Rekreacji jako jednostki budżetowej po dokonaniu zmian organizacyjno- prawnych. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w planie na lata 2013-2024 założone zostały na poziomie około 1% wzrostu w każdym roku (co zawiera wydatki zaplanowane na wzrost wysługi lat oraz wypłatę nagród jubileuszowych).

Plan wydatków majątkowych przewidziany na rok 2013 wynosi 8.930.959,00 zł i wiąże się z realizacją inwestycji kontynuowanych na kwotę 6.408.783,00 zł oraz planowanych do rozpoczęcia nowych inwestycji na kwotę 1.415.376,00 zł, Inwestycje kontynuowane dotyczą przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.4 u.f.p, których sfinalizowanie nastąpi w roku 2013.

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletnie Prognozy Finansowej dla Gminy Wołów i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy , celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i

łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań dla:

1. programów, projektów lub zadań, w tym związanych z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
2. umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;

Powyższe przedsięwzięcia Gmina Wołów realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane do 2015 roku. W zakresie realizowanych przedsięwzięć uzyska refundację poniesionych wydatków z budżetu środków krajowych i europejskich w planowanym roku budżetowym i w latach następnych. W ramach zaplanowanych przedsięwzięć Gmina Wołów zrealizuje następujące projekty:

1. Remont placu targowego w Wołowie, wartość projektu: 2.641.906,00 zł- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013,
2. Rewitalizacja budynku Wołowskiego Ośrodka Kultury, wartość projektu: 3.031.910,00 zł - Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 – 2013
3. Rewitalizacja i modernizacja budynków gminnych, wartość projektu: 326.243,00 zł
4. Animowanie życia kulturalnego w Lubiążu- Odnowa i rozwój wsi, wartość projektu: 285.471,00 zł
5. Ekomuzeum mleka w Pełczynie- Odnowa i rozwój wsi, wartość projektu: 307.501,00 zł

Szczegółowe wartości przypadające na lata 2013, 2014 oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć.

III. Prognozowane przychody

Na rok 2013 zaplanowano emisję obligacji komunalnych w wysokości 4.000.000 zł na pokrycie planowanych rozchodów z tytułu wykupu obligacji i spłaty pożyczek. W latach następnych wieloletniej prognozy finansowej emisja obligacji komunalnych nie została zaplanowana z uwagi na wysoki wskaźnik zadłużenia Gminy i konieczność spłaty wcześniej

zaciągniętych zobowiązań. W tym zakresie prowadzone będą działania zmierzające do redukcji wydatków bieżących, a poziom planowanych w latach kolejnych przychodów wynikać będzie z wykonania budżetów lat poprzednich.

IV. Prognozowane rozchody

Zaplanowane rozchody Gminy Wołów na rok 2013 i w latach następnych wynikają z zaciągniętych zobowiązań długoterminowych na finansowanie realizowanych inwestycji. Poziom zaplanowanych rozchodów Gminy Wołów w roku 2013 wynosi 4.740.499,20 zł, z czego 2.300.000,00 zł stanowią obligacje, których termin wykupu przypada na 2013 r., 1.500.000,00 zł stanowią obligacje, których termin wykupu przypada na 2014 r., a które zostaną wykupione w roku 2013., 334.000,00 zł stanowią rozchody z tytułu spłaty kredytu z Banku Ochrony Środowiska, 606.499,20 zł stanowią rozchody z tytułu rat kapitałowych pożyczek zaciągniętych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury wodno – ściekowej.

Kolejne lata w zakresie planowanych kwot rozchodów wynikają z harmonogramów spłat na lata następne. Wcześniejsza spłata rat kapitałowych wpływa na obniżenie poziomu oprocentowania z tytułu odsetek od emitowanych papierów wartościowych, bieżących kosztów związanych z obsługą długu j.s.t. Biorąc pod uwagę wysokość oprocentowania od udzielonych pożyczek i kredytów, jak i emitowanych papierów wartościowych założony został poziom oprocentowania dla wszystkich grup przychodów, który kształtuje się na około 5% w skali roku począwszy od 2017 r. gdzie kończą się spłaty preferencyjnych pożyczek wzrasta do 6%. w każdym roku.

Zaplanowane w roku 2013 i następnych latach wielkości przepływów pieniężnych i kwoty długu spełniają wymagania w zakresie relacji z art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz art. 243. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zaplanowany w 2013 r. poziom długu, wynoszący 31.880.113,67 zł, ulega obniżeniu o 740.499,20 zł. W roku 2014 planowany dług wynosi odpowiednio 30.290.062,47 zł. Oznacza to stopniowe ograniczanie długu Gminy Wołów w kolejnych latach w odniesieniu do wielkości wykonanych w roku 2011 z poziomu 59,08%, planowane wykonanie 2012 do poziomu 56,18%, planowane obniżenie o 2,9% punktu procentowego, w roku 2013 do poziomu 53,10%, planowane obniżenie o 3,08% punktu procentowego, co zgodne jest z celami ustalonymi w zakresie kontroli zarządczej dla Gminy Wołów na lata 2011- 2014.