

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI**

Do opracowania WPF wykorzystano dane historyczne z 2007 – 2009 roku, które były podstawą do przyjętych wartości dochodów i wydatków bieżących jak i ogłoszenia MF dotyczące wskaźników makroekonomicznych.

Zgodnie z art.226 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje zgodnie z załącznikiem nr 1 do projektu uchwały:

1/ dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu.

W przedstawionej prognozie finansowej wzrost dochodów bieżących kalkulowano na podstawie planowanego wzrostu inflacji. Kalkulacja dochodów z tytułu podatków i opłat jest oparta na przypisie podatku z uwzględnieniem poziomu realnego wpływu na podstawie sprawozdań finansowych lat poprzednich. Planuje się wzrost dochodów bieżących z tytułu podpisanych umów dzierżawy majątku gminnego związanymi z realizowanymi inwestycjami. Na podstawie umowy nr UDA-RPWP.03.04.03-30-008/10-00 z dnia 17.09.2010 roku o dofinansowanie inwestycji pn. "Budowa kanalizacji w miejscowości Wielen wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu" Działanie 3.4 „Gospodarka wodno-ściekowa”, Schemat 3 „Budowa systemów kanalizacji zbiorczej wraz z budową, rozbudową, przebudową (modernizacją) oczyszczalni ścieków komunalnych” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013. W planowanych dochodach w latach 2011-2014 roku został uwzględniony wpływ dofinansowania w/w zadania inwestycyjnego w formie zaliczek. Zgodnie z otrzymaną interpretacją indywidualną nr ILPP1/443-826/10-4/MK z dnia 24 września 2010 roku Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu w upoważnieniu Ministra Finansów gminie Wielen przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego wynikającego z faktur dokumentujących nabycie towarów i usług dotyczących przedmiotowego zadania. W związku z tym w dochodach w latach 2011-2014 ujęto dochody związane z wpływem podatku VAT. Wysoki wzrost dochodów bieżących w roku 2014 jest wynikiem wpływu dofinansowania w formie refundacji. Zgodnie

z umową Dofinansowanie w formie zaliczki może być udzielone maksymalnie do wysokości 80% kwoty dofinansowania, pozostałe 20% dofinansowania zostanie przekazane w formie refundacji poniesionych wydatków kwalifikowanych, co będzie miało miejsce w 2014 roku.

Wydatki bieżące obejmują wszystkie zadania związane z funkcjonowaniem JST klasyfikowane w rozdziałach 75017-75020, 75022-75023 i uwzględnia zobowiązania wynikające z umów wieloletnich wykazanych w załączniku przedsięwzięć nr 2.

Limity wydatków w poszczególnych latach na przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 do niniejszej WPF są zgodne z zobowiązaniami gminy i uwzględnione w prognozie. Poziom wydatków bieżących ma charakter wzrostu o przewidywane stopy inflacji, z uwzględnieniem malejących wpływów z udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Co pozostawia wydatki poniżej poziomu inflacji.

2/Dochody ze sprzedaży majątku gminnego zostały zaplanowane na poziomie wykonania lat poprzednich z uwzględnieniem wzrostu wartości cen rynkowych nieruchomości jak i zasobów gminy w przedmiocie wielkości majątku na sprzedaż, dlatego prognoza na lata po 2014 roku ma wartość stałą uwzględniającą powyższe założenia.

### **3/ Wynik finansowy i źródło finansowania deficytu w latach kolejnych**

W związku z wprowadzeniem do budżetu wydatków związanych z finansowaniem zadania inwestycyjnego pn. "Budowa kanalizacji w miejscowości Wielen wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu" wystąpił w latach 2011-2014 deficyt, w związku z czym gmina wystąpiła o pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Pismem nr WFOS-II-PU-JS/400/614/2010 z dnia 13.08.2010 r. gmina otrzymała informację, że zaplanowano pomoc finansową ze środków WFOŚ i GW na wsparcie realizacji powyższego zadania.

1.W latach obejmujących WPF gmina nie planuje zaciągać zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji bankowych, a planowane kredyty będą przeznaczone na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą "Budowa kanalizacji w

miejsowości Wieleń wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu.

Gmina posiada następujące zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek:

Stan zobowiązań Gminy na dzień 30.10.2010r. wyniósł łącznie 11.152.750,00 zł z tytułu wcześniej zaciągniętego kredytu długoterminowego w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Pile – 1.800.000 zł, pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Poznaniu- 5.000.000 zł, kredyt w wysokości 5.700.000 zł. z Banku Ochrony Środowiska S.A., w 2010 roku.

Na realizację zadania pn. "Budowa kanalizacji w miejscowości Wieleń wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu. Gmina zamierza zaciągnąć pożyczkę w WFOŚ i GW w wysokości 11.987.192,91 zł. Pożyczka ma zostać wypłacona w transzach zgodnie z harmonogramem realizacji inwestycji w następujących transzach w 2011 r. - 3.000.000,00 zł, 2012 r. – 4.789.457,28 r. ; 2013r.-1.700.000,00; 2014 – 2.497.735,63 **Splata zadłużenie nastąpi z dochodów własnych i nadwyżki budżetowej.** Uwzględniając planowane w 2010 roku zaciągnięcie kredytów i pożyczek, spłaty rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalono, że na dzień 31 grudnia 2010 dług gminy Wieleń wyniesie 10.832.500zł, co stanowi 27,21% prognozowanych dochodów budżetu na 2010r, zatem spełniony zostanie ustawowy wymóg art.170 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 o finansach publicznych w zw. Z art.85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241). Zgodnie z cytowaną ustawą wysokość zadłużenia jako % dochodów budżetu w latach 2011-2013 kształtuje się następująco:

2011r – 28,77%; 2012r – 34,03%; 2013 – 34,41%, zatem spełniony zostaje ustawowy wymóg art.170 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku.

W latach 2010-2013 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami kształtuje się następująco: 2011r – 4,37%; 2012r -4,22%; 2013 – 4,05% , i nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu gminy, a więc wymóg wynikający z

art.169 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych zostanie spełniony.

Wskaźniki zadłużenia i relacje o których mowa w art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (który to przepis ma zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych jednostek samorządu terytorialnego na rok 2014 na podstawie art.121 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg.art.243 ustawy o finansach publicznych wynosi: 2014r – 17,61%; 2015 -17,54%; 2016 -16,03%; 2017 – 15,03%; 2018r – 13,02%; 2019r-12,90%; 2020r-11,95%; 2021r-12,13%; 2022r-12,30%; 2023r-13,29%; 2024r-14,16%; 2025r-14,90% i zgodnie z danymi przedstawionymi w załączniku nr 1 do WPF zostanie zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Informacja o relacjach wynikających z ustawy o finansach publicznych w zakresie obsługi długu przedstawia załącznik nr 1.