**Załącznik nr 3 do Uchwały nr XLVI/315/2022 Rady Gminy Wałcz z dnia 28 kwietnia 2022r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wałcz na lata 2022-2025**

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WAŁCZ NA LATA 2022-2025**

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla każdej jednostki samorządu terytorialnego jest nowoczesnym instrumentem pozwalającym określić na przestrzeni kilku lat sytuację finansową, możliwości inwestycyjne, a nawet dzięki rzetelnym analizom pozwala na podejmowanie kluczowych decyzji dla Gminy. Ten ważny dokument obejmuje bardzo duży zakres informacji: wartości globalne dochodów i wydatków z podziałem na bieżące i majątkowe, szczegółowe rodzaje dochodów, a także dokładne dane dotyczące dochodów i wydatków związanych z realizacją projektów unijnych.

WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust.3 pkt. 4 ustawy. Okres realizacji przedsięwzięć dla Gminy Wałcz został wyznaczony na lata 2022-2025. Wartości dochodów i wydatków w kolejnych latach winny być określone rzetelnie, dając podgląd, co do możliwości realizacji inwestycji.

Przedstawione w dokumencie założenia mają charakter ciągły, dlatego na bieżąco przygotowywane są analizy i symulacje możliwych do wykonania dochodów, co ma bezpośrednie przełożenie na realizowane wydatki bieżące i inwestycje.

Szacunki te oparte m.in. na: wytycznych Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego według stanu na sierpień 2021r.

1. Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2021r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022r. (Dz.U. z 2021r. poz.1690),
2. piśmie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej informującym o kwotach subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na rok 2022,
3. zawiadomieniach Wojewody Zachodniopomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie o kwotach dotacji celowych na rok 2022,
4. uchwałach podatkowych Gminy Wałcz,
5. uchwałach w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacjach dotyczących terenów przewidzianych do sprzedaży,
6. uchwałach w sprawie wysokości opłat dotyczących najmu lokali mieszkalnych, opłat za korzystanie z cmentarzy komunalnych Gminy Wałcz, itp.
7. danych historycznych (sprawozdania budżetowe 2019-2021) oraz przewidywanym wykonaniu roku 2021.

Zebrane w ten sposób informacje pozwoliły na przygotowanie prognozy dochodów i wydatków do roku 2025 w sposób możliwie realny.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wałcz na lata 2022-2025 wprowadzone niniejszą uchwałą mają na celu uaktualnienie informacji objętych prognozą do kwot wynikających z budżetu Gminy Wałcz na 2022 rok oraz zmiany limitów przedsięwzięć wieloletnich.

**I. W załączniku nr 1 dokonano następujących zmian:**

1. Ustalono dochody ogółem w kwocie **72 162 594,73 zł**, w tym:

a) dochody bieżące w kwocie **63 668 183,73 zł**,

b) dochody majątkowe w kwocie **8 494 411,00** **zł**.

2. Ustalono wydatki ogółem w kwocie **79 462 074,74 zł**, w tym:

a) wydatki bieżące w kwocie **65 818 455,64 zł**,

b) wydatki majątkowe w kwocie **13 643 619,10** **zł**.

**II. W wykazie przedsięwzięć dokonano zmiany:**

Zmiana limitu w przedsięwzięciu „Przebudowa ujęcia oraz budowa stacji uzdatniania wody w m. Różewo”, „Modernizacja hydroforni w m. Dobino”, „Modernizacja hydroforni w m. Szwecji”, „Dobudowa sali lekcyjnej w SP w Gostomi”, „Budowa oddziału przedszkolnego w m. Karsibór wraz z zapleczem socjalnym i wyposażeniem”.

Prognozowane w przedłożonym dokumencie dochody i wydatki na lata 2022-2025 spełniają wymogi art.242 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, tj. wydatki bieżące nie przewyższają wartością planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową.

W roku 2022 zaplanowano przychody budżetu Gminy Wałcz w wysokości 7 299 480,01zł. Środki w kwocie 5 000 000,00 zł pochodzą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Kwota 2 299 480,01 zł pochodzi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach. Gmina Wałcz planuje je przeznaczyć w głównej mierze na zadania inwestycyjne.

Przygotowane symulacje dochodów i wydatków oparto na obowiązujących przepisach, danych historycznych, ustalonej tendencji, a także w oparciu o uchwały i zarządzenia ustalające wielkość wpływów do budżetu (m.in. uchwały o podatkach i opłatach lokalnych). Jednak zmieniające się przepisy oraz sytuacja na rynku lokalnym mogą w znaczący sposób odbić się na sytuacji finansowej gminy, dlatego zapisy WPF będą na bieżąco weryfikowane i poddawane aktualizacjom tak, aby możliwie szybko reagować na zmiany i przedstawić na bieżąco aktualną sytuację.