

**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

WPROWADZENIE

Stosownie do postanowień art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zmianami) oraz Uchwały Nr 3/IV/2011 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 21 kwietnia 2011 roku w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za pierwsze półrocze i o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, przedkładam **Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2015 r.**

Wieloletnia Prognoza finansowa Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu została przyjęta Uchwałą Nr 2/XXI/2014 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 30 grudnia 2014 roku następnie zmieniona została Uchwałą Nr 1/III/2015 Zarządu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 23 marca 2015 roku oraz Uchwałą Nr 1/VIII/2015 Zarządu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 24 czerwca 2015 roku.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2015 r. sporządzona została w formie tabelarycznej, obejmując :

- ✓ dochody oraz wydatki bieżące, dochody oraz wydatki majątkowe, przychody, rozchody oraz wynik budżetu (załącznik nr 1)
- ✓ zadłużenie wraz z jego obsługą (załącznik nr 2)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

PREZYDENT ZARZĄDU
Wójt Gminy Wałbrzych
Wodociągów i Kanalizacji
Marek Mironczuk

**DOCHODY ORAZ WYDATKI BIEŻĄCE
DOCHODY ORAZ WYDATKI MAJĄTKOWE
PRZYCHODY I ROZCHODY
WYNIK BUDŻETU**

Poz.	Wyszczególnienie	plan po zmianach 2015	wykonanie za I półrocze 2015	% wyk.
1.	2.	3.	4.	5.
PRZEPŁYWY BIEŻĄCE				
I	Dochody bieżące	88 962 270	42 018 073,03	47,23
II	Wydatki bieżące, w tym :	78 326 287	40 103 508,11	51,20
II a	obsługa długu (odsetki)	1 201 008	1 150 748,52	95,82
II b	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 161 966	1 405 996,99	44,47
I - II	Dochody bieżące - wydatki bieżące	10 635 983	1 914 564,92	18,00
PRZEPŁYWY MAJĄTKOWE				
III	Dochody majątkowe	20 000 000	4 745 503,68	23,73
IV	Wydatki majątkowe	20 493 300	1 283 918,31	6,27
III - IV	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	- 493 300	3 461 585,37	-701,72
WYNIK BUDŻETU				
I+III-II-IV	Wynik budżetu ogółem (deficyt/nadwyżka)	10 142 683	5 376 150,29	53,01
PRZEZNACZENIE NADWYŻKI/SPOSÓB FINANSOWANIA DEFICYTU				
V	Przychody	108 495 072	111 009 337,96	102,32
V a	dług do zaciągnięcia	107 617 300	110 131 565,65	102,34
V b	wolne środki z lat ubiegłych	877 772	877 772,31	100,00
VI	Rozchody	118 637 755	116 385 488,31	98,11
VI a	spłata zadłużenia	118 637 755	116 385 488,31	98,11

Zaprezentowane powyżej dane w budżecie operacyjno-majątkowym pochodzą z rachunkowości budżetowej sporządzonej metodą kasową, natomiast informacje o zmianach w zakresie należności i zobowiązań; spłacie zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek, stanie należności i zobowiązań wymagalnych zawarte są w części opisowej sprawozdania z wykonania budżetu WZWiK za I półrocze 2015 rok.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi za I półrocze 2015 roku jest wielkością dodatnią i wynosi 1 914 564,92 zł przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 10 635 983,00 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wielbrzymskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji

Marek Mielniczek

Zadłużenie oraz jego obsługa

Por.	Wyszczególnienie	plan 2015 po zmianach	wykonanie za I półrocze 2015	% wyk.
1.	2.	3.	4.	5.
ZADŁUŻENIE NA POCZĄTEK OKRESU				
I.	Zadłużenie na początek roku, w tym :	124 217 163	124 217 163	100,00
	<i>Kredyty i pożyczki</i>	<i>107 317 163</i>	<i>107 317 163</i>	<i>100,00</i>
	<i>zobowiązania</i>	<i>16 900 000</i>	<i>16 900 000</i>	<i>100,00</i>
	<i>podlegające wyłączeniu *</i>	<i>100 430 457</i>	<i>100 430 457</i>	<i>100,00</i>
DŁUG PLANOWANY DO ZACIĄgniĘCIA				
II.	Dług planowany do zaciągnięcia, w tym:	108 495 072	110 131 565	101,51
	<i>Kredyty i pożyczki</i>	<i>617 300</i>	<i>617 300,00</i>	<i>100,00</i>
	<i>Obligacje przychodowe*</i>	<i>107 000 000</i>	<i>107 000 000,00</i>	<i>100,00</i>
	<i>Kredyt obrotowy</i>		<i>2 514 265</i>	
OBSŁUGA ZADŁUŻENIA				
III.	Obsługa zadłużenia, z tego :	119 838 763	117 536 236	98,08
IIIa.	Odsetki, w tym:	1 201 008	1 150 748	95,82
	<i>od długu podlegającego wyłączeniu*</i>	<i>1 201 008</i>	<i>1 150 748</i>	<i>95,82</i>
IIIb.	Splata zadłużenia, w tym :	118 637 755	116 385 488	98,11
	<i>Kredyty, pożyczki i papiery wartościowe*</i>	<i>107 934 463</i>	<i>107 334 934</i>	<i>99,45</i>
	<i>Środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy**</i>	<i>10 703 292</i>	<i>9 050 533</i>	<i>84,56</i>
ZADŁUŻENIE NA KONIEC OKRESU				
IV.	Zadłużenie za koniec roku, w tym :	97 174 480	122 676 894	1262,44
	<i>Kredyty, pożyczki i papiery wartościowe</i>	<i>97 174 480</i>	<i>110 113 797</i>	<i>113,32</i>
	<i>zobowiązania</i>		<i>12 563 096</i>	
	<i>podlegające wyłączeniu *</i>	<i>97 174 480</i>	<i>107 000 000</i>	<i>110,12</i>
USTAWOWE WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA				
	zadłużenie na koniec okresu/dochody ogółem	89,19	112,59	
	zadłużenie na koniec roku po dokonaniu wyłączeń* / dochody ogółem	0,00	14,39	
	splata zadłużenia – ogółem/ dochody	108,88	106,82	
	splata zadłużenia po dokonaniu wyłączeń/dochody ogółem	0,00	0,00	
	Obsługa zadłużenia – ogółem/dochody ogółem	1,11	1,06	
	obsługa zadłużenia po dokonaniu wyłączeń*/ dochody	0,00	0,00	

* na podstawie art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych .

** na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 15.01.2015 r. o obligacjach

Planowane dochody ogółem	108 962 270
-----------------------------	-------------

Zadłużenie kwotowo jest wysokie, natomiast wskaźnikowo nie przekracza ustawowych wielkości. Zadłużenie - wyemitowane obligacje przychodowe zgodnie z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 roku o obligacjach (Dz.U. z 2015 poz.238) nie uwzględnia się przy ustalaniu ograniczeń zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego.

W momencie sporządzania niniejszego sprawozdania obowiązuje nowelizacja ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2015 r. poz.238,532), która weszła w życie z dniem 01.07.2015 roku. Ustawa wprowadza art. 243a., który mówi o że środki, o których mowa w art. 26 ust. 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. poz. 238), ani świadczeń emitenta należnych obligatariuszom uprawnionym z obligacji przychodowych nie uwzględnia się przy ustalaniu ograniczeń zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 243.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wąlbryńskiego Związku
Wodociągowej Służby

Marek Janusz