

Objaśnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2015-2019

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie prognozy dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej.

Zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, w tym poręczeń i gwarancji, a także zobowiązań związanych ze spłatą przychodów zwrotnych.

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) dla gminy Żary na lata 2015-2019 zaprezentowana jest w formie uchwały, w ramach której wyszczególniono:

- Załącznik nr 1, który zawiera prognozę dochodów i wydatków na lata 2015-2019 w podziale na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody, kwotę długu i sposób jego sfinansowania oraz wskaźniki zadłużenia,

Przy sporządzaniu WPF zastosowano wzorcową metodykę opracowaną przez Ministerstwo Finansów, która uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych i pozwala na uzyskanie obrazu sytuacji finansowej gminy, jej zdolności kredytowej, możliwości inwestycyjnych oraz odzwierciedla przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetów za trzy ostatnie lata, tj. 2012-2014. Projekt WPF na lata 2015-2019 opracowano głównie w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne oraz o własne prognozy i szacunki. Mając na uwadze zagrożenie niespełnienia wskaźników określonych w ustawie o finansach publicznych podjęto działania zmierzające do optymalizacji dochodów i ograniczenia wydatków bieżących.

Dochody budżetu

Podstawowym kryterium podziału dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest ich podział na dochody bieżące i majątkowe. Dochody budżetu gminy na lata 2015-2019 oszacowano w oparciu o przyjęte na potrzeby WPF wskaźniki oraz własne kalkulacje i prognozy.

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku gminy na rok 2015 zaplanowano na podstawie sporządzonych operatów szacunkowych oraz informacji o stanie mienia przeznaczonego do sprzedaży otrzymanej od referatu rozwoju gminy i ochrony środowiska w wysokości 1.007.000 zł.

Wydatki budżetu

Podstawowym kryterium podziału wydatków jednostek samorządu terytorialnego, podobnie jak dochodów, jest ich podział na wydatki bieżące i majątkowe.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kategorie wydatków przeznaczonych na: obsługę długu, spłatę poręczeń (zobowiązania potencjalne), wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST.

Wydatki na obsługę długu gminy, w związku z zaciągniętymi przez nią kredytami, przyjęto na podstawie symulacji kosztów odsetek określonych przez poszczególne banki.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zaprezentowano łączne kwoty wydatków majątkowych.

Przychody, rozchody i wynik budżetu

Ze względu na zaciągnięte kredyty w latach poprzednich nie planuje się w latach 2015-2019 przychodów zwrotnych w postaci kredytów.

W ramach rozchodów w latach 2015-2019 zaplanowano środki przeznaczone na spłatę długu z tytułu zaciągniętych kredytów w łącznej kwocie 8.374.533 zł.

W zakresie wyniku budżetu w ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2015-2019 prognozowana jest nadwyżka budżetowa.

Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2015-2019 jest wynikiem przede wszystkim obciążenia budżetu gminy z tytułu zaciągniętych kredytów w latach poprzednich.

Zadłużenie z tytułu kredytów

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że zadłużenie na koniec 2014 r. wyniesie 8.374.533 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego wygaśnięcia na koniec 2018 roku.

Wskaźnik zadłużenia (%) w poszczególnych latach kształtował się będzie następująco:

2015 – 21,26 %, 2016 – 15,88 %, 2017 – 7,82 %, 2018 – 0,00 % i 2019 – 0,00 %.

W związku z obecnym stanem zadłużenia gminy celem nadrzędnym jest realne, racjonalne i efektywne planowanie dochodów i wydatków budżetu na kolejne lata, a co za tym idzie jak najszybsza spłata zaciągniętych w latach poprzednich kredytów. W celu zapewnienia spełnienia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w kolejnych prognozowanych latach gmina nie zamierza zaciągać dalszych zobowiązań w postaci kredytów.