

## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żary na lata 2016 - 2021

Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowi instrument zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego i została ustanowiona przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Wobec ustawowego unormowania regulującego, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa może stanowić podstawę do zaciągania zobowiązań, WPF sporządzany jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Prognoza dochodów i wydatków na lata przyszłe pozwala zobrazować sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego oraz dokonać analizy możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary obejmuje okres od 2016 r. do roku 2021, co wynika z konieczności ujęcia prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Została ona sporządzona w wyniku przeprowadzenia analizy podstawowych kategorii finansowych generowanych przez samorząd, tj. rocznego sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych, rocznego sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych, rocznego sprawozdania o nadwyżce/deficycie oraz sprawozdania o stanie zobowiązań. Pod uwagę wzięto również umowy kredytowe, a także umowy na realizację zadań majątkowych. Wartości przyjęte w WPF powinny być zgodne z budżetem co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żary zapewniona została pełna zgodność z budżetem Gminy Żary na 2016 rok.

W załączniku Nr 1 do uchwały dostosowano podstawowe kategorie do zmian wprowadzonych w uchwale budżetowej Gminy Żary na 2016 rok oraz wprowadzono wykonanie budżetu za 2015 rok.

### **I. Dochody**

Zwiększono ogólną kwotę dochodów ogółem (7.521.877,25 zł), dochodów bieżących (7.502.377,25 zł) oraz dochodów majątkowych (19.500 zł). Zmianie uległa kwota subwencji ogólnej - zmniejszenie o kwotę 123.357 zł. Wprowadzono zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 6.781.463,79 zł ( w tym 5.508.500 zł z programu Rodzina 500+). Wprowadzono zwiększenie dochodów z tytułu podatków i opłat (222.579 zł). W pozostałych prognozowanych latach nie wprowadzono zmian w stosunku do założeń z uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2016 -2021. I tak w zakresie dochodów bieżących, podstawowe źródła dochodów opierają się na założeniu corocznego wzrostu poszczególnych kategorii dochodów, tj.

dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych, podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości), subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów przyjęto, że od 2017 roku dochody bieżące wzrosną jedynie o wielkość inflacji w kategoriach: podatków i opłat, dochodów z subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. W prognozach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto, że wzrost będzie wyznaczony przez uwzględnienie wskaźnika PKB realnego oraz inflacji. Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2016 - 2019 zostały zaczerpnięte z dokumentu "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego", i tak:

- dla lat 2017 - 2018 przyjęto wskaźnik inflacji: 1,8 %; wzrost PKB: 3,80%;
- dla lat 2019 - 2021 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,5 %; wzrost PKB: 3,90%;

## **II. Wydatki**

Zwiększono kwotę ogólną wydatków (7.521.877,25 zł), wydatków bieżących (6.608.234,64 zł), oraz wydatków majątkowych (913.642,61 zł). Projekcje wydatków dokonano w oparciu o przyjęte założenia z zachowaniem odpowiednich relacji między dochodami i wydatkami bieżącymi tak, aby wygospodarować nadwyżkę operacyjną. Prognoza wydatków bieżących od 2016 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych harmonogramów ich spłat. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Wydatki majątkowe od 2016 roku zostały zaprognozowane z uwzględnieniem możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Limit wydatków majątkowych założono na maksymalnym możliwym poziomie, nie wymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

## **III. Przychody i rozchody**

Przychody i rozchody nie ulegają zmianie w stosunku do założeń wynikających z uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2016 - 2021 i tak dla 2016 roku:

- 1) Przychody w kwocie 15.000 zł pochodzące ze spłaty pożyczek udzielanych z budżetu Gminy dla organizacji pozarządowych na wkład własny na realizację projektów dofinansowanych ze środków pochodzących z funduszy europejskich i innych źródeł

zewnątrznych;

2) Rozchody w łącznej kwocie 1.135.000 zł, z tego:

- udzielone pożyczki i kredyty - 15.000 zł;

- spłata otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek - 1.120.000 zł;

Spłata zadłużenia Gminy Żary będzie dokonywana zgodnie z następującym harmonogramem:

- rok 2016 - kwota 1.120.000 zł;

- rok 2017 - kwota 1.160.000 zł;

- rok 2018 - kwota 1.200.000 zł;

- rok 2019 - kwota 1.240.000 zł;

- rok 2020 - kwota 1.280.000 zł;

- rok 2021 - kwota 1.311.533 zł;

#### **IV. Wynik budżetu**

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt. W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Żary założono nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów.