

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żary na lata 2017 - 2021**

Ustawą o finansach publicznych w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi zobligowano organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego do uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej. Wynika to z konieczności efektywnego zarządzania finansami w perspektywie kilku lat. Wieloletnia Prognoza Finansowa pozwala również na dokonanie oceny zdolności kredytowej Gminy i jej zdolności i możliwości inwestycyjnych. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żary obejmuje okres od 2017 r. do roku 2021, co wynika z konieczności ujęcia prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Wielkości wykazane dla roku 2017 są zgodne z projektem budżetu Gminy Żary na ten rok, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2018 do 2021 roku (zgodnie z zapisem art. 226 ustawy o finansach publicznych) stanowią realistyczną prognozę. Z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ale przede wszystkim transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, w latach tych Prognoza może ulec zmianie w tym zakresie. Opracowując prognozę na lata 2017 – 2021 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków Gminy w latach poprzednich oraz przyjętymi założeniami, wyznaczonymi celami oraz wyzwaniem polityki budżetowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Żary została 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 WPF zapewniona została pełna zgodność z budżetem Gminy Żary na 2017 rok. W całym okresie prognozy przewiduje się uzyskiwanie nadwyżek operacyjnych. Jednocześnie należy przypomnieć, że nadwyżka operacyjna jest podstawową wielkością jaka jest uwzględniana przy obliczaniu nowego, indywidualnego wskaźnika zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego, który zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obowiązuje od 1 stycznia 2014 roku. Gmina Żary spełnia tę relację w 2017 r. oraz latach następnych objętych prognozą. Ustalając wskaźniki do WPF Gminy Żary bazowano na zaktualizowanych w dniu 5 października 2016 r. przez Ministra Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnią Prognozę Finansową stworzono w oparciu o następujące założenia:

## **I. Dochody**

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 2017 - 2019 zostały zaczerpnięte z dokumentu "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego", i tak:

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z budżetu Gminy;
- dla lat 2018 - 2019 przyjęto wskaźnik inflacji: 1,8 %; wzrost PKB: 3,80%;
- dla lat 2020 - 2021 przyjęto wskaźnik inflacji: 2,2 %; wzrost PKB: 3,90%;

Przy kalkulowaniu dochodów majątkowych założono dla celów ostrożnościowych jedynie dochody z wpływów spłat ratalnych mienia sprzedanego w latach poprzednich z uwagi na obecny stan koniunktury na rynku obrotu nieruchomościami.

## **II. Wydatki**

Prognoza wydatków bieżących od 2017 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. Przyjęto, że w 2017 roku stawki WIBOR wynosić będą 4,5%. Te założenia mają na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Wydatki bieżące zostały zaprognozowane w latach 2017-2021 przy wykorzystaniu prognozowanego poziomu inflacji. To założenie oznacza utrzymanie realnej wartości wydatków bieżących bez obsługi długu na niezmiennym poziomie. W kolejnych latach prognozowano wydatki bieżące bez obsługi długu w oparciu o założenie, że dynamika ich wzrostu równa będzie procentowemu wzrostowi dochodów bieżących w danym roku. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy

sukcesywnej spłacie długu na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu. Wydatki majątkowe od 2017 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**

W projekcie budżetu Gminy na 2017 rok zaplanowano:

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 zewnętrznych;

2) Przychody w kwocie 1.460.000 zł pochodzące z wolnych środków;

2) Rozchody w łącznej kwocie 1.175.000 zł, z tego:

- udzielone pożyczki i kredyty - 15.000 zł;

- spłata otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek - 1.160.000 zł;

W roku 2017 Gmina Żary zamierza udzielić organizacjom pozarządowym pożyczek ze środków publicznych w wysokości nie przekraczającej 15.000 zł. Pożyczka udzielana będzie na okres nieprzekraczający roku budżetowego, tj. ostateczna spłata pożyczki oraz rozliczenie końcowe będzie następować do 15 grudnia roku budżetowego. W związku z powyższym w projekcie uchwały budżetowej oraz w WPF w roku 2017 zaplanowano przychody oraz rozchody w wysokości 15.000 zł, z przeznaczeniem na ww. cel. Ma to ułatwić organizacjom pozarządowym, realizującym na terenie Gminy Żary zadania służące poprawie warunków życia mieszkańców, pozyskiwanie środków pochodzących z funduszy europejskich oraz innych źródeł zewnętrznych.

Zadłużenie Gminy Żary będzie spłacane zgodnie z następującym harmonogramem:

- 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 roku 2017 założono deficyt budżetu w wysokości 300.000 z, który zostanie sfinansowany wolnymi środkami. W pozostałych latach objętych Wieloletnią Prognozą

Finansową Gminy Żary założono nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów.

## **V. Przedsięwzięcia**

W załączniku Nr 2 do Uchwały ujęto następujące przedsięwzięcia do realizacji:

1) **"Opracowanie programu rewitalizacji dla Gminy Żary"** którego celem jest poprawa jakości życia mieszkańców na obszarach zdegradowanych na terenie Gminy Żary. Limit wydatków dla roku 2017 wynosi - 13.802 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 35.408 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2016 – 2017. Zadanie będzie współfinansowane z Funduszu Spójności realizowanego w ramach Programu operacyjnego pomoc Techniczna 2014 - 2020 na podstawie umowy nr DPT/BDG-II/POPT/117/15.

2) **"Kompleksowy program komunikacji w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym"**. Całkowita wartość zadania opiewa na kwotę 951.275,32 zł. Przedsięwzięcie realizowane będzie w latach 2017 – 2018. Celem projektu jest ograniczenie emisji CO<sub>2</sub> z transportu do atmosfery w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym oraz poprawa funkcjonowania komunikacji publicznej na terenie Gminy Żary. Zakres rzeczowy projektu obejmuje stworzenie systemu informacji pasażerskiej wraz z montażem tablic świetlnych, modernizację wiat przystankowych wraz z wyposażeniem oraz montaż wiat rowerowych. Zadanie będzie współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020, oś priorytetowa 3 - Gospodarka niskoemisyjna, działanie 3.3 - Ograniczenie niskiej emisji w miastach, poddziałanie 3.3.1 - Ograniczanie niskiej emisji w miastach - projekty realizowane poza formułą ZIT.

3) **"Utworzenie żarsko - żagańskiej strefy gospodarczej w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym"**. Całkowita wartość zadania opiewa na kwotę 1.805.068,57 zł. Przedsięwzięcie realizowane będzie w latach 2016 – 2018. Celem projektu jest utworzenie na terenie ŻŻOF, w tym na terenie Gminy Żary strefy inwestycyjnej, zlokalizowanej pomiędzy drogą krajową numer 27, a drogą powiatową nr 1076F. Zadanie będzie polegało na kompleksowym uzbrojeniu terenów w zakresie budowy drogi wewnętrznej wraz z oświetleniem, sieci wodociągowej oraz kanalizacyjnej. Zadanie będzie współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020, Osi priorytetowej 1 – Gospodarka i innowacje, dla działania 1.3 Tworzenie i rozwój terenów inwestycyjnych, dla poddziałania 1.3.1 - Tereny inwestycyjne - projekty realizowane poza formułą ZIT.

4) **"Poprawa jakości kształcenia w Żarsko – Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym"**. Całkowita wartość zadania na lata 2016 – 2018 wynosi 413.796,50 zł. Z tego w roku 2017 planowana

kwota wydatków wynosi 174.662,24 zł, natomiast w roku 2018 planowana kwota wydatków wynosi 59.567,05 zł. Celem projektu jest poprawa jakości kształcenia w ŻŻOF, w tym na terenie Gminy Żary, poprzez podniesienie kompetencji kluczowych w zakresie nauk przyrodniczo – matematycznych i językowych. W ramach zadania w gimnazjach realizowane będą dodatkowe zajęcia z przedmiotów matematyczno – przyrodniczych, oparte na metodzie eksperymentu oraz zajęcia językowe. Uczniowie zostaną objęci również wsparciem psychologa oraz doradcy zawodowego. Dopuszone zostaną pracownie szkolne. Zadanie będzie współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020, Osi priorytetowej 8 – Nowoczesna edukacja, Działanie 8.2 poddziałanie 8.2.1 Wyrównanie dysproporcji w jakości kształcenia na poziomie ogólnym oraz dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych i zdrowotnych - projekty realizowane poza formułą ZIT.