

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2022 – 2038.

1. Założenia wstępne

Ustawą o finansach publicznych w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi zobligowano organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego do uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej. Wynika to m. in. z konieczności efektywnego zarządzania finansami w perspektywie kilku lat (bądź dłuższym), oraz z faktu naszej przynależności do Unii Europejskiej, której budżet jest oparty na wieloletnim planie finansowym. Dodać także należy, że Wieloletnia Prognoza Finansowa pozwala na dokonanie oceny zdolności kredytowej Gminy oraz jej możliwości inwestycyjnych.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano wg wzoru określonego rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r, poz. 83).

Inicjatywę w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej ustawodawca przypisał zarządowi jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r poz. 305, ze zm.) – Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy sporządzić należy na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres ten nie może być jednak krótszy niż okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żagań o statusie miejskim przygotowana została zatem na lata 2022 – 2038, co wynika z faktu, że 2038 rok będzie ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu kredytów bankowych.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Biorąc pod uwagę kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2022 Przyjęto wartości, które są zgodne z uchwałą budżetową.
- dla roku 2023 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik

wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 3,00 % dla dochodów bieżących oraz części wydatków bieżących przy jednoczesnym dokonaniu korekt (w przypadku dochodów) zwiększających wpływ z tytułu pozostałych dochodów bieżących (kol. 1.1.5) oraz dalszego ograniczenia wydatków bieżących.

- dla roku 2024 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 2,70 % dla dochodów bieżących oraz części wydatków bieżących, przy jednoczesnym dokonaniu korekt (w przypadku dochodów) zwiększających wpływ z tytułu pozostałych dochodów bieżących (kol. 1.1.5).
- dla roku 2025 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 2,50 % dla dochodów bieżących oraz części wydatków bieżących.
- dla roku 2026 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 2,50 % dla dochodów bieżących oraz wydatków bieżących, przy jednoczesnym dokonaniu korekt (w przypadku dochodów) zwiększających wpływ z tytułu pozostałych dochodów bieżących (kol. 1.1.5).
- dla lat 2027 – 2038 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący (2,50 %) dla dochodów bieżących oraz wydatków bieżących.

Prognozując wydatki bieżące uwzględniono uregulowania wynikające z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w brzmieniu obowiązującym od 2023 roku.

Ustalając wskaźniki do WPF Gminy bazowano na wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Ustalenie prognozy w powyższy sposób pozwala (jak już wcześniej wspomniano) na ocenę możliwości inwestycyjnych Gminy. Taki sposób sporządzania prognozy jest uzasadniony, z powodu niestabilności i nieprzewidywalności cykli gospodarczych. Sytuacja ta nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych

Dodać należy, że w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględnione zostały zadania:

- własne, wynikające z ustawy ustrojowej i innych ustaw „branżowych”,

- z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
- wykonywane na podstawie porozumień/umów z organami administracji rządowej,
- stanowiące pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego (w 2022 roku),
- realizowane na mocy porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

2. Prognoza dochodów

Sporządzając prognozę dochodów Gminy na lata 2022 – 2038 przyjęto następujące założenia:

- Dochody budżetowe podzielone zostały na dochody bieżące i dochody majątkowe.
- W dochodach bieżących wyodrębniono:
 - * dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - * dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
 - * dochody z subwencji ogólnej,
 - * dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
 - * pozostałe dochody bieżące, z dodatkowym wyodrębnieniem dochodów z podatku od nieruchomości,
 - * dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
- W dochodach majątkowych wyodrębniono:
 - * dochody ze sprzedaży majątku,
 - * dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje,
 - * dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Dochodów ze sprzedaży nieruchomości nie waloryzowano wskaźnikiem inflacji. Założono stopniowe ich zmniejszanie od kwoty 2.800.000,00 zł – w 2022 r do 2.000.000,00 zł – w 2038 r, ze względu na zmniejszanie się zasobów komunalnych (budynków, lokali, gruntów), za wyjątkiem 2024 roku, gdzie przyjęto te dochody na poziomie 3.770.000,00 zł.

W latach 2022 – 2026 zaplanowane zostały dochody z tytułu dotacji (w tym pochodzących z budżetu Unii Europejskiej) na dofinansowanie zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich, bądź stanowiących refundację wydatków poniesionych na finansowanie tych przedsięwzięć. Po 2026 r nie planowano dochodów z dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Będą one wprowadzane do WPF i do budżetu Gminy sukcesywnie, w miarę ich przyznawania przez instytucje dysponujące tymi środkami.

Ustalając prognozę dochodów bieżących założono:

- Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, w tym opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie 2022 r, z uwzględnieniem stawek wynikających z uchwał Rady Miasta.
- W kolejnych latach prognozy – indeksację dochodów z podatków i opłat oraz należności o charakterze cywilnoprawnym wskaźnikiem inflacji, co jest niezbędne ze względu na konieczność zapewnienia źródeł finansowania: wydatków bieżących budżetu gminy oraz spłat zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów bankowych, z jednoczesnym wprowadzeniem korekt zwiększających plan pozostałych dochodów bieżących w latach 2023, 2024 i 2026, które wykazywane są w kol. 1.1.5.
- Wzrost dochodów z części oświatowej, części wyrównawczej oraz równoważącej subwencji ogólnej w całym prognozowanym okresie o wskaźnik inflacji.

Ustalone w powyższy sposób wartości dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały.

3. Prognoza wydatków

Wydatki podobnie jak dochody, podzielono przy ich prognozowaniu na wymagane przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego kategorii wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

W wydatkach bieżących dodatkowo wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji,
- wydatki na obsługę długu gminy,
- wydatki bieżące i wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- wydatki objęte limitem.

Dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto wielkości, które są zgodne z uchwałą budżetową. Niektóre wydatki bieżące, w tym wydatki na wynagrodzenia od 2023 r będą wzrastały w kolejnych latach prognozy o wskaźnik inflacji: wynoszący odpowiednio: 3,00 %, 2,70 % i 2,50 %, przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę ograniczenia ustawowe, o których mowa wyżej, w 2022 roku dokonano ograniczenia wydatków bieżących. Jeszcze większe ograniczenia przedmiotowych wydatków założono na poziomie 2023 roku.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań zaciągniętych w poprzednich latach, z uwzględnieniem kosztów obsługi kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku przyszłym.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wykraczających poza rok 2022 wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłat oraz limitów ewentualnych rocznych spłat poręczonych kredytów zaciągniętych przez spółkę ŻTBS Sp. z o.o. Są to dwa poręczenia, jedno udzielone w 2001 roku, drugie – w 2002 roku.

Poręczenie z 2001 roku:

- wynosi 401.000,00 zł;
- obowiązuje w całym okresie kredytowania (2001 – 2024),
- maksymalna roczna spłata nie może być większa niż 78.000,00 zł, do wyczerpania limitu kwoty poręczenia; dlatego też w każdym roku jako potencjalną spłatę poręczonego kredytu wykazano w/w kwotę.

Poręczenie z 2002 roku:

- wynosi 480.000,00 zł;
- obowiązuje w całym okresie kredytowania (2002 – 2036)
- maksymalna roczna spłata nie może być większa niż 69.100,00 zł, do wyczerpania limitu kwoty poręczenia ; dlatego też w każdym roku jako potencjalną spłatę poręczonego kredytu wykazano w/w kwotę.

Żagański TBS zaciągnął preferencyjne kredyty na budowę mieszkań na wynajem, o których mowa wyżej w Banku Gospodarstwa Krajowego, ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego.

W 2022 r zaplanowano udzielenie rocznego poręczenia dla spółki ŻWiK Sp. z o.o. w Żaganiu. Zabezpieczono w związku z powyższym kwotę 383.788,00 zł na ewentualną spłatę zobowiązań spółki które objęte będą tym poręczeniem.

W latach 2022 – 2038 dokonano wyłączeń odsetek z limitu spłaty zobowiązań. Są to odsetki od kredytów zaciągniętych w poprzednich latach oraz od kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2022 r na finansowanie projektów unijnych, w części dotyczącej wkładu krajowego.

W latach 2022 – 2026 wyłączono odsetki od kredytu z 2022 roku, w części dotyczącej wyprzedzającego finansowania.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W wydatkach majątkowych w 2022 roku ujęto wydatki m.in.: na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Arena Żagań Sp. z o.o., na inwestycje drogowe, na inwestycje w zakresie budowy oświetlenia dróg, na pomoc finansową dla Samorządu Województwa Lubuskiego oraz na budowę i wyposażenie nowego przedszkola. Zaplanowano także wydatki inwestycyjne na 2 projekty „unijne”, tj. na:

- „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu”,
- „Wymianę źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie miasta Żagań”.

Na w/w projekty posiadamy zawarte umowy o ich dofinansowanie.

Przyjęto, że w latach 2024 – 2038 inwestycje realizowane będą w cyklu 1 – rocznym.

Plan wydatków majątkowych będzie uzależniony wyłącznie od planowanych dochodów i wydatków bieżących, kwot rat kapitałowych kredytów bankowych przypadających do spłaty w poszczególnych latach prognozy oraz wolnych środków, ponieważ (w tym okresie) nie zakładano zaciągania kredytów na inwestycje.

W 2022 roku na kwotę wydatków majątkowych składają się:

- 22.281.245,07 zł – wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na projekty unijne (z wyłączeniem dotacji celowych na inwestycje),
- 3.640.000,00 zł – wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego spółki gminnej,
- 60.000,00 zł – wydatki na dotację na pomoc finansową dla Samorządu Województwa Lubuskiego,
- 60.000,00 zł – wydatki na dotacje celowe dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na wsparcie finansowania kosztów inwestycji zmierzających do ograniczenia emisji zanieczyszczeń do powietrza atmosferycznego, związanych z celami grzewczymi obiektów mieszkalnych położonych na terenie Gminy Żagań o statusie miejskim.

26.041.245,07 zł.

Wydatki majątkowe na 2023 rok zaplanowane zostały na poziomie 5.250.000,00 zł. W wymienionej kwocie uwzględniono m.in.:

- 250.000,00 zł – wydatki na budowę parkingu na Osiedlu na Górcie (22 miejsca

parkingowe)

- 260.000,00 zł – wydatki na budowę parkingu na Osiedlu Bema (24 miejsca parkingowe)
- 1.300.000,00 zł – wydatki na budowę nawierzchni ul. Lotników Alianckich – etap I,
- 1.000.000,00 zł – wydatki na budowę nawierzchni ul. Chopina.

5. Przedsięwzięcia wieloletnie.

W załączniku Nr 2 do uchwały wyszczególniono 5 przedsięwzięć wieloletnich. Są to:

- „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu”,
- „Trwałe wzmocnienie i nowe ukierunkowanie Europejskiego Związku Parków Łużyckich 2021”,
- „Open Your Mind – Be Creative, Be Effective” (Otwórz swój umysł – bądź kreatywny, bądź efektywny), w ramach programu ERASMUS+,
- „Le développement de la compétence numérique et le bon usage des TICE (Rozwój umiejętności cyfrowych i właściwe wykorzystanie technologii informacyjno – komunikacyjnych)”, w ramach programu ERASMUS+.
- „Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie miasta Żagań”,

6. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, że w badanym okresie (za wyjątkiem lat: 2022 - 2024, 2028 i 2038) wynik jest dodatni.

Prognozowana w poszczególnych latach nadwyżka budżetowa przeznaczona jest na spłatę rat kapitałowych kredytów, zaciągniętych przez Gminę Żagań o statusie miejskim.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o: nadwyżkę z lat ubiegłych, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację

programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. W 2022 roku wydatki bieżące będą mogły być dodatkowo finansowane wolnymi środkami, co ma miejsce w projekcie niniejszej uchwały. Natomiast począwszy od 2023 roku wydatki bieżące zaplanowano na poziomie niższym od dochodów bieżących.

Przy spełnieniu założeń prognozy, w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia zapisu ustawy, o którym mowa wyżej.

Planując przychody z wolnych środków w każdym roku objętym prognozą uznano, że są one realne. Ten rodzaj przychodów występuje w naszym przypadku w każdym roku historycznym ujętym w WPF – ie, a także w latach wcześniejszych. Na wolne środki w poszczególnych latach prognozy będą się składały m.in.: niewydatkowane kwoty na spłaty zobowiązań spółek miejskich wobec instytucji kredytujących, które objęte były poręczeniem gminy. Dotyczy to zobowiązań długoterminowych Żagańskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp z o.o. w Żaganiu raz spółki Żagańskie Wodociągi i Kanalizacje Sp. z o.o. w Żaganiu. Jest to możliwe ponieważ wymienione Spółki same spłacają swoje zobowiązania.

Kwotę wolnych środków zasilają każdego roku m. in.: nierozdysponowane do końca rezerwy budżetu gminy, środki zabezpieczone na pokrycie kosztów obsługi zadłużenia, oszczędności w wydatkach i ponadplanowe dochody, które pojawiają się pod koniec roku.

Jeżeli jednak przy planowaniu kolejnych budżetów okaże się, że założone kwoty wolnych środków nie będą możliwe do osiągnięcia, wdrożone zostanie ograniczanie wydatków, zwłaszcza bieżących oraz działania na rzecz zwiększenia planu dochodów.

7. Przychody

W prognozowanym okresie, jak już wcześniej wspomniano, po stronie przychodów zaplanowano wolne środki, a w roku 2022 zarówno wolne środki, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, jak i kredyt bankowy.

Kredyt bankowy w roku przyszłym zaplanowany został na:

- 7.800.000,00 zł – na budowę i wyposażenie nowego budynku przedszkola w Żaganiu,
- 350.000,00 zł – na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu p.n. „Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych w Żaganiu”,
- 350.000,00 zł – na finansowanie wkładu własnego gminy w realizacji projektu p.n.

„Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych w Żaganiu”,

- 803.000,00 zł – na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu p.n. „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu”,
- 267.000,00 zł – na finansowanie wkładu własnego gminy w realizacji projektu p.n. „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu”,
- 1.230.000,00 zł – na finansowanie kosztów niekwalifikowalnych projektu p.n. „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu”,
- 3.700.000,00 zł – na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów bankowych. Dotyczy to kredytu zaciągniętego w 2013 r.

14.500.000,00 zł

Planując dochody z tytułu przyznanego dofinansowania w/w projektów „unijnych” założono, że ostatnią ratę (część) dofinansowania otrzymamy najpóźniej do końca 2026 roku, z tym że na 2026 rok przyjęto wpływ dofinansowania dotyczącego projektu p.n. „Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych w Żaganiu”.

8. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów do których należą:

- kredyt zaciągnięty w 2011 roku w PKO BP S.A. O/Zielona Góra na pokrycie planowanego deficytu,
- kredyt zaciągnięty w 2013 r w PKO BP S.A. O/Zielona Góra na pokrycie planowanego deficytu oraz na spłatę części kredytu zaciągniętego w 2012 r,
- kredyt zaciągnięty w 2014 roku w PKO BP S.A. O/Zielona Góra na pokrycie planowanego

deficytu,

- kredyt zaciągnięty w 2017 r w Banku BPS w Legnicy na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy,
- kredyt zaciągnięty w 2018 r w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,

a także raty kapitałowe kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2022 r. Łączna kwota spłat w roku przyszłym wyniesie **5.605.000,00 zł**.

W związku z planowaną wcześniejszą spłatą kredytu zaciągniętego w 2013 roku, w kol. 10.6 na poziomie 2023 i 2024 roku pomniejszono spłaty rat kapitałowych wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych (po 1.850.000,00 zł).

Dodać jednocześnie należy, że kredyt planowany do zaciągnięcia w 2022 roku w części dotyczącej wyprzedzającego finansowania przedsięwzięć wieloletnich („projektów unijnych”) spłacony zostanie w następujący sposób: w 2025 r – kwota 803.000,00 zł i w 2026 r – kwota 350.000,00 zł (po otrzymaniu przyznanego dofinansowania). Pozostała część przyszłorocznego kredytu spłacana będzie w latach 2023– 2038.

Spłaty wszystkich rat kapitałowych kredytów w poszczególnych latach prognozy przedstawia załącznik Nr 1 do uchwały.

W latach: 2025 – 2026 wyłączono z limitu spłaty zobowiązań spłaty rat kapitałowych kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2022 r w części dotyczącej wyprzedzającego finansowania.

W okresie prognozowania dokonano także wyłączenia spłaty rat kapitałowych kredytów: zaciągniętych oraz planowanego do zaciągnięcia na wkład krajowy, w związku z umową na dofinansowanie projektów, zawartą po 1.01.2013 r, gdzie dofinansowanie wynosi co najmniej 60 %. Są to następujące umowy:

- nr RPLB.09.02.01-08-0011/16-00 z dnia 28.12.2016 r. na dofinansowanie projektu p.n. „Rewitalizacja zabytkowego pałacyku przy ul. Jana Pawła II 7 w Żaganiu wraz z otoczeniem w celu nadania nowych funkcji społecznych”,
- nr RPLB.04.04.01-08-0024/16-00 z dnia 29.09.2017 r. na dofinansowanie projektu p.n. „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo Pałacowego w Żaganiu”,

- nr RPLB.03.03.01-08-0009/16-00 z dnia 01.08.2017 r. na dofinansowanie projektu p.n. „Kompleksowy program komunikacji w Żarsko – Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym”,
- nr RPLB.01.03.01-08-0001/16-00 z dnia 29.12.2016 r na dofinansowanie projektu p.n. „Utworzenie Żagańsko – Żarskiej Strefy Gospodarczej w Żarsko – Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym”.

9. Relacja z art. 243 Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z artykułu 243 ustawy w latach 2022 – 2038 będzie spełniony. Sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie środki na inwestycje, przy czym należy monitorować i sukcesywnie ograniczać wydatki bieżące, na korzyść wydatków majątkowych, a także zwiększać dochody bieżące budżetu gminy.

10. Upoważnienia dla organu wykonawczego Gminy Żagań o statusie miejskim

W § 3 projektu uchwały w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2022 – 2038 zawarto upoważnienie dla organu wykonawczego Gminy Żagań o statusie miejskim m. in. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy – do łącznej kwoty 9.800.000,00 zł.

Wzięto przy tym pod uwagę m. in. umowy na świadczenie następującego rodzaju dostaw i usług:

- konserwację oświetlenia drogowego oraz remonty zdewastowanego oświetlenia dróg i instalacji iluminacji,
- dostawę energii elektrycznej dla potrzeb oświetlenia ulic,
- usługę dystrybucji energii elektrycznej dla potrzeb oświetlenia ulic,
- zimowe utrzymanie dróg publicznych gminnych, parkingów i alejek,
- opróżnianie koszy na śmieci na terenie miasta,
- mechaniczne i ręczne zamykanie ulic, chodników i alejek.
- konserwację i pielęgnację terenów zieleni miejskiej oraz znajdujących się tam urządzeń, w tym prace porządkowe na terenach zielonych,
- bieżącą konserwację kanalizacji deszczowej, wpustów ulicznych i studni chłonnych,
- odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz zapewnienie i prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Żagania,
- usługi telekomunikacyjne, pocztowe, informatyczne (zakup licencji upoważniających do

korzystania z oprogramowania), usługi z zakresu wywozu nieczystości, dostarczania energii elektrycznej i wody oraz odprowadzania ścieków z budynków Urzędu Miasta.

W/w kwotę oszacowano biorąc pod uwagę przewidywaną wartość dostaw i usług o których mowa.

11. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach w 2022 roku – są zgodne z uchwałą budżetową, w kolejnych latach natomiast zaplanowane zostały w sposób ostrożny. Przyjęta prognoza dochodów i wydatków pozwala na oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy, przy założeniu ich finansowania po 2022 roku z dochodów własnych. Nie wyklucza to zaciągania w przyszłości zobowiązań długoterminowych, w miejsce spłaconych w poszczególnych latach rat kapitałowych kredytów zaciągniętych na inne cele niż wyprzedzające finansowanie projektów „unijnych”.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 319/2021 Burmistrza Miasta Żagań z dnia 29 listopada 2021 r w latach 2022 – 2025 do wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących budżetu stosowano okres 7 lat.

Opracowanie WPF na lata 2022 – 2038 było trudne, ze względu na fakt niedofinansowania gminy środkami z budżetu państwa, zarówno jeśli chodzi o subwencję ogólną, jak i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. W zaistniałej sytuacji należało mocno ograniczyć wydatki bieżące budżetu, zwłaszcza od 2023 roku.

Należy także zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Dodać jednocześnie należy, że przedstawiając w załączniku Nr 1 do uchwały przewidywane wykonanie 2021 r, przyjęto w większości dane zgodne z uchwałą zmieniającą WPF, podjętą w dniu 29 października 2021 r. Z istotnych zmian jakie zostały wprowadzone, wymienić należy: zmniejszenie przychodów budżetu z kredytu bankowego, który zaplanowany był na poziomie 4.603.000,00 zł, zwiększenie dochodów bieżących budżetu z tytułu subwencji z budżetu państwa.