

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2019 – 2030.

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 2015 r, poz. 92).

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 2017 r poz. 2077, z późn. 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 2019 – 2030, co wynika z faktu, że 2030 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 2019 przyjęto wartości, które są zgodne z uchwałą budżetową,
- dla roku 2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 2,50 %, przy jednoczesnym dokonaniu korekt (w przypadku dochodów) zwiększających wpływy z tytułu podatku od nieruchomości oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- dla lat 2021 – 2030 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki wzrostu

cen dóbr i usług konsumpcyjnych (2,50 %).

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 realną 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 2019 roku).

2. Prognoza dochodów

Sporządzając prognozę dochodów Gminy na lata 2019 – 2030 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,
 - *podatki i opłaty, z dodatkowym wyodrębnieniem podatku od nieruchomości,
 - *dochody z subwencji ogólnej,
 - *dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.
- W dochodach majątkowych wyodrębniono:
 - *dochody ze sprzedaży majątku,
 - *dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dochodów ze sprzedaży nieruchomości nie waloryzowano wskaźnikiem inflacji. Założono stopniowe ich zmniejszanie od kwoty 2.800.000,00 zł – w 2019 r do 2.300.000,00 zł – w 2030 r, ze względu na zmniejszanie się zasobów komunalnych (budynków, lokali, gruntów).

W latach 2019 – 2022 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 2022 r nie planowano dochodów z dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Będą one wprowadzane do budżetu i do WPF Gminy sukcesywnie, w miarę ich przyznawania przez instytucje dysponujące tymi środkami.

Ustalając prognozę dochodów bieżących założono:

- Wzrost stawek podatku od nieruchomości zgodny z uchwałą nr II/22/2018 z dnia 7 grudnia 2018 roku w sprawie: określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.
- Utrzymanie na dotychczasowym poziomie stawek podatku od środków transportowych.
- Plan dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przy uwzględnieniu stawek wynikających z uchwały nr II/23/2018 z dnia 7 grudnia 2018 r w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
- Wzrost dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, zgodnie z szacunkami Ministerstwa Finansów.
- W całym okresie prognozy (począwszy od 2020 roku) indeksację dochodów z podatków i opłat wskaźnikiem inflacji, co jest niezbędne ze względu na konieczność zapewnienia źródeł finansowania: wydatków bieżących budżetu gminy oraz spłat zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów bankowych. Dotyczy to również udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych.
- Wzrost dochodów z subwencji z budżetu państwa (oświatowej, wyrównawczej, równoważącej). Dochody te również będą rosły 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 kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

W wydatkach bieżących – w informacjach uzupełniających – dodatkowo wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (wykazano tu wszystkie wydatki ujmowane w rozdziałach 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej),
- wydatki objęte limitem, w podziale na bieżące i majątkowe,
- wydatki inwestycyjne nowe i kontynuowane oraz wydatki majątkowe w formie dotacji.

Dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto wielkości, które są zgodne z uchwałą budżetową. Wydatki bieżące, w tym wydatki na wynagrodzenia będą wzrastały w kolejnych latach

prognozy o wskaźnik inflacji: wynoszący 2,50 %.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań zaciągniętych w poprzednich latach oraz zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2019 roku.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wykraczających poza rok 2019 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 2019 r zaplanowano udzielenie rocznego poręczenia dla spółki ŻWiK Sp. z o.o. w Żaganiu. Zabezpieczono w związku z powyższym kwotę 368.044,00 zł na ewentualną spłatę zobowiązań spółki które objęte będą tym poręczeniem.

W wydatkach w latach 2019 – 2028 dokonano wyłączeń odsetek z limitu spłaty zobowiązań. Są to odsetki od kredytów zaciągniętych w poprzednich latach na finansowanie projektów unijnych, w części dotyczącej wkładu krajowego.

W latach 2019 – 2022 wyłączono odsetki od kredytów z 2018 i 2019 r w części dotyczącej wyprzedzającego finansowania.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W wydatkach majątkowych w 2019 roku ujęto wydatki: na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Pałac Książęcy Sp. z o.o. w Żaganiu, na inwestycje drogowe, na montaż osłon zabezpieczających elewację zabytkowego budynku przy ul. Jana Pawła II 7 w Żaganiu, a także na pomoc finansową dla Powiatu Żagańskiego oraz dla Samorządu Województwa Lubuskiego. Zaplanowano także wydatki inwestycyjne na 3 projekty „unijne”, tj. na:

- „Kompleksowy program komunikacji w Żarsko – Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym”,
- „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu”,
- „Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego Nr 2, Przedszkola Miejskiego Nr 3 i filii Przedszkola Miejskiego Nr 5 w Żaganiu”.

Na dwa pierwsze projekty mamy zawarte umowy na ich dofinansowanie. Trzeci projekt przeszedł pozytywnie ocenę formalno - merytoryczną. Czekamy obecnie na decyzję w sprawie przyznania dofinansowania.

Przyjęto, że w latach 2021 – 2030 inwestycje realizowane będą w cyklu 1 – rocznym. Plan wydatków majątkowych będzie uzależniony wyłącznie od planowanych dochodów i poziomu wydatków bieżących, ponieważ (w tym okresie) nie zakładano zaciągania kredytów na inwestycje.

Ze względu na obciążenie budżetu spłatami rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w poprzednich latach obserwujemy po 2019 roku spadek wydatków majątkowych. Żeby odwrócić tę tendencję konieczne będą działania w kierunku maksymalizacji dochodów bieżących oraz ograniczania wydatków bieżących, co jest niezbędne dla zapewnienia rozwoju gospodarczego miasta.

W 2019 roku na kwotę wydatków majątkowych składają się:

- 5.551.704,66 zł – wydatki inwestycyjne kontynuowane (kol.11.4),
- 1.940.000,00 zł – wydatki inwestycyjne (kol. 11.5),
- 3.450.000,00 zł – wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego spółki gminnej,
- 2.355.548,78 zł – wydatki majątkowe w formie dotacji dla Gmin będących naszymi partnerami, w projekcie: „Kompleksowy program komunikacji w Żarsko – Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym”.
- 770.000,00 zł – wydatki na dotacje dla innych jednostek samorządu terytorialnego.

14.067.253,44 zł.

5. Przedsięwzięcia wieloletnie.

W załączniku Nr 2 do uchwały wyszczególniono 7 przedsięwzięć wieloletnich. Są to:

- „Kompleksowy program komunikacji w Żarsko – Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym”,
- „Utworzenie Żagańsko – Żarskiej Strefy Gospodarczej w Żarsko – Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym”,
- „CYFROWA PRZYGODA – podnoszenie kompetencji cyfrowych uczniów oraz nauczycieli PSP Nr 4, 5 i 7 w Żaganiu”,

- Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu”,
- „Questing nową formą poznawania dziedzictwa kulturowego Pogranicza Śląsko – Łużyckiego”. (wydatki na samą realizację tego projektu przewidziane są do realizacji w 2020 r, po uzyskaniu dofinansowania),
- „Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego Nr 2, Przedszkola Miejskiego Nr 3 i filii Przedszkola Miejskiego Nr 5 w Żaganiu”,
- „Nuestro entorno: difundiendo y compartiendo nuestra herencia cultural a traves de las TICs” (Nasze otoczenie: upowszechnianie i dzielenie się dziedzictwem kulturowym poprzez TIK). w ramach programu ERASMUS +.

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 2025 – 2027) wynik jest dodatni.

Prognozowana 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 i wolne środki.

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, co w naszym przypadku jest realne.

7. Przychody

W prognozowanym okresie, jak już wcześniej wspomniano, po stronie przychodów zaplanowano wolne środki, a w roku 2019 zarówno wolne środki jak i kredyt bankowy. Kredyt bankowy w roku przyszłym zaplanowany został na:

- 44.277,58 zł – spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów bankowych,
- 1.102.564,68 zł – finansowanie projektu p.n. „Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu” (na część środkami unijnymi); są to wydatki majątkowe,
- 53.157,74 zł – finansowanie projektu p.n. „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu” (na część środkami unijnymi); są to wydatki majątkowe.

1.200.000,00 zł

Planując dochody z tytułu przyznanego dofinansowania w/w projektów „unijnych” założono, że ostatnią ratę (część) dofinansowania otrzymamy najpóźniej do końca 2022 roku – w przypadku pierwszego projektu i do końca 2021 roku – w przypadku drugiego projektu.

8. Rozchody

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

- kredyt zaciągnięty w 2009 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania p.n. „Budowa nawierzchni ul. Bocznej i Dolnej w Żaganiu”,
- kredyt zaciągnięty w 2009 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania p.n. „Budowa nawierzchni ul. Stromej i Bp. W. Pluty wraz z ulicami przyległymi”,
- kredyt zaciągnięty w 2009 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania p.n. „Budowa nawierzchni ulic Poprzecznej i Zacisze w Żaganiu”,
- kredyt zaciągnięty w 2010 roku w Bank Polska Kasa Opieki SA Oddział w Zielonej Górze z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy,
- kredyt zaciągnięty w 2011 roku w PKO BP S.A. O/Zielona Góra na pokrycie planowanego deficytu,

- kredyt zaciągnięty w 2012 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 2018 r w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Dodać jednocześnie należy, że kredyt planowany do zaciągnięcia w 2019 roku w części dotyczącej wyprzedzającego finansowania przedsięwzięć wieloletnich („projektów unijnych”) spłacony zostanie jednorazowo w 2022 r (1.102.564,68 zł) i w 2025 r (53.157,74 zł), po otrzymaniu przyznanego dofinansowania. Pozostała część przyszłorocznego kredytu (44.277,58 zł) spłacona zostanie jednorazowo pod koniec 2025 roku.

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

W latach 2019 – 2020 wyłączono z limitu spłaty zobowiązań spłaty rat kapitałowych kredytu zaciągniętego w 2018 r w części dotyczącej wyprzedzającego finansowania projektów unijnych, będących w trakcie realizacji, a w roku: 2021 i 2022 – kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2019 r w części dotyczącej wyprzedzającego finansowania.

W okresie prognozowania dokonano także wyłączenia spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych na wkład krajowy, w związku z umową na dofinansowanie projektów, zawartą po 1.01.2013 r, gdzie dofinansowanie wynosiło 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. „Zachowane 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 odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z artykułu 243 ustawy w latach 2019 – 2030 będzie spełniony. Sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie środki na inwestycje, przy czym poziom planowanych wydatków

majątkowych po 2019 roku spada. Dlatego też należy monitorować i sukcesywnie ograniczać wydatki bieżące, na korzyść wydatków majątkowych, a także zwiększać dochody bieżące.

10. Upoważnienia dla organu wykonawczego Gminy Żagań o statusie miejskim

W § 2 uchwały w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2019 – 2030 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 8.600.000,00 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 zmiatanie 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.

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 2019 roku – są zgodne z uchwałą budżetową, w kolejnych latach natomiast zaplanowane zostały w sposób ostrożny. Prognoza dochodów i wydatków pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy, przy założeniu ich finansowania po 2019 roku z dochodów własnych, co nie wyklucza zaciągania w przyszłości zobowiązań długoterminowych.

Przy opracowywaniu WPF pewnych trudności następuje fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2030 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Dodać jednocześnie należy, że przedstawiając w załączniku Nr 1 do uchwały przewidywane wykonanie 2018 r, przyjęto wielkości z projektu uchwały o zmianie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2018 – 2030, skierowanego do uchwalenia na sesję Rady Miasta w dniu 28.12.2018 r.