

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2020 – 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 ze zm.).

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 2019 r poz. 869, 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 2020 – 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 2020 Przyjęto wartości, które są zgodne z uchwałą budżetową.
- dla roku 2021 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 2,50 %, przy jednoczesnym dokonaniu korekt (w przypadku dochodów) zwiększających wpływ z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz z części oświatowej subwencji ogólnej. Jednocześnie zwiększono plan wydatków bieżących w zakresie: utrzymania dróg gminnych, gospodarki komunalnej, pomocy

społecznej oraz kultury i sportu.

- dla lat 2021 – 2030 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych (2,50 %), przy czym na poziomie 2022 r zaistniała konieczność ograniczenia wydatków bieżących o kwotę 500.000,00 zł.

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 2020 roku),
- realizowane na mocy porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

2. Prognoza dochodów

Sporządzając prognozę dochodów Gminy na lata 2020 – 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,
 - *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 i 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, z dalszym uszczegółowieniem tych dochodów.
- 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 2.980.000,00 zł – w 2020 r do 2.200.000,00 zł – w 2030 r, ze względu na zmniejszanie się zasobów komunalnych (budynków, lokali, gruntów).

W latach 2020 – 2024 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 2024 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.
- Utrzymanie na dotychczasowym poziomie stawek podatku od środków transportowych.
- Uchwalenie stawki z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie 25 zł od 1 osoby miesięcznie.
- Wzrost w 2021 r dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz z części oświatowej subwencji ogólnej w kwotach rekompensujących gminie skutki wprowadzonych ulg i zwolnień z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz skutki wrześnieowych podwyżek wynagrodzeń nauczycieli, a w następnych latach wzrost tak ustalonych dochodów o wskaźnik inflacji.
- W całym okresie prognozy (począwszy od 2021 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.
- Wzrost dochodów z 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 kategorie 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, z dalszym uszczegółowieniem tych wydatków,
- wydatki objęte limitem, w podziale na bieżące i majątkowe,

Dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto wielkości, które są zgodne z uchwałą budżetową. Wydatki bieżące, w tym wydatki na wynagrodzenia od 2022 r 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 2020 roku.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wykraczających poza rok 2020 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 2020 r zaplanowano udzielenie rocznego poręczenia dla spółki ŻWiK Sp. z o.o. w Żaganiu. Zabezpieczono w związku z powyższym kwotę 386.101,00 zł na ewentualną spłatę zobowiązań spółki które objęte będą tym poręczeniem.

W latach 2020 – 2030 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 oraz od kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2020 roku.

W latach 2020 – 2022 wyłączono odsetki od kredytów z 2018 i 2020 roku, w części dotyczącej wyprzedzającego finansowania.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W wydatkach majątkowych w 2020 roku ujęto wydatki: na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Arena Żagań Sp. z o.o. (obecna nazwa: Pałac Książęcy Sp. z o.o. w Żaganiu) oraz spółki Miejski Zakład Komunikacyjny Sp. z o.o. w Żaganiu, na inwestycje drogowe, na zadania inwestycyjne wybrane w drodze głosowania przez mieszkańców w ramach Budżetu Obywatelskiego, na zakup samochodu dla potrzeb Ośrodka Pomocy Społecznej, a także na pomoc finansową: dla Powiatu Żagańskiego i dla Samorządu Województwa Lubuskiego. Zaplanowano także wydatki inwestycyjne na 3 projekty „unijne”, tj. na:

- „Termomodernizację budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu”,
- „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 dwa pierwsze projekty mamy zawarte umowy o ich dofinansowanie. W przypadku trzeciego projektu oczekujemy na wyniki oceny formalno – merytorycznej. Będą one ogłoszone w I kwartale 2020 roku.

Przyjęto, że w latach 2021 – 2030 inwestycje realizowane będą w cyklu 1 – rocznym, za wyjątkiem projektu p.n. „Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie miasta Żagań”, który przewidziany jest do realizacji w latach 2019 – 2023.

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

W 2020 roku na kwotę wydatków majątkowych składają się:

- 9.703.186,16 zł – wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na projekty unijne (z wyłączeniem dotacji celowych na inwestycje),
- 3.280.000,00 zł – wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego spółek gminnych,
- 100.000,00 zł – wydatki na dotację celową dla Powiatu Żagańskiego,
- 70.000,00 zł – wydatki na dotację celową dla Samorządu Województwa Lubuskiego.

13.153.186,16 zł.

5. Przedsięwzięcia wieloletnie.

W załączniku Nr 2 do uchwały wyszczególniono 7 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”,
- „Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu”,
- „Nuestro entorno: difundiendo y compartiendo nuestra herencia cultural a través de las TICs” (Nasze otoczenie: upowszechnianie i dzielenie się dziedzictwem kulturowym poprzez TIK). w ramach programu ERASMUS +,
- „Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie miasta Żagań”,
- „Przebudowa drogi nr 104732F w Żaganiu – II etap przebudowy infrastruktury komunikacyjnej w Żaganiu”,
- „Przebudowa ul. Ratuszowej – II etap modernizacji infrastruktury komunikacyjnej w centrum miasta w Żaganiu”.

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 2020 roku) 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 pojawią 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 2020 zarówno wolne środki jak i kredyt bankowy. Kredyt bankowy w roku przyszłym zaplanowany został na:

- 2.908.000,00 zł – na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu p.n. „Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu”,
- 1.376.000,00 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”,
- 513.000,00 zł – na finansowanie wkładu własnego gminy w realizacji projektu p.n. „Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu”,
- 458.000,00 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”,
- 1.145.000,00 zł – na finansowanie udziału gminy w realizacji zadania p.n. „Przebudowa drogi nr 104732F w Żaganiu – II etap przebudowy infrastruktury komunikacyjnej w Żaganiu”,
- 476.398,85 zł – na finansowanie udziału gminy w realizacji zadania p.n. „Przebudowa ul. Ratuszowej – II etap modernizacji infrastruktury komunikacyjnej w centrum miasta w Żaganiu”,
- 123.601,15 zł – na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów bankowych.

7.000.000,00 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 S.A. 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 2014 roku w PKO BP S.A. O/Zielona Góra na pokrycie planowanego deficytu;
- kredyt zaciągnięty w 2018 r w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Łączna kwota spłat w roku przyszłym wyniesie 3.297.517,00 zł.

Dodać jednocześnie należy, że kredyt planowany do zaciągnięcia w 2020 roku w części dotyczącej wyprzedzającego finansowania przedsięwzięć wieloletnich („projektów unijnych”) spłacony zostanie jednorazowo w 2022 r (4.284.000,00 zł), po otrzymaniu przyznanego dofinansowania. Pozostała część przyszłorocznego kredytu spłacana będzie w latach 2025 – 2027.

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

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

W okresie prognozowania dokonano także wyłączenia spląty 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”,
- nr RPLB.03.02.01-08-0006/18-00 z dnia 27.06.2019 r o dofinansowanie projektu p.n. „Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu”.

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 2020 – 2030 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 § 2 uchwały w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2020 – 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 9.300.000,00 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 2020 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 2020 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 sprzedając finansowanie projektów „unijnych”.

Opracowanie WPF na lata 2020 – 2030 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 bardzo mocno ograniczyć wydatki bieżące budżetu, co skutkowało będzie realizacją zadań własnych w zakresie budzącym niezadowolenie społeczności lokalnej. Opracowując prognozę założono, że w 2021 r gmina otrzyma należne jej środki z budżetu państwa, które (żeby utrzymać wskaźniki spłaty zadłużenia) tylko w części będzie można przeznaczyć na wydatki bieżące.

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 2019 r, przyjęto wielkości wg planu na koniec października, przy jednoczesnym założeniu: zwiększenia dochodów majątkowych z tytułu refundacji wydatków poniesionych na realizację projektu unijnego, które przeznaczone zostaną na wcześniejszą spłatę kredytu zaciągniętego na wyprzedzające finansowanie realizacji tego projektu (3.404.200,00 zł), zmniejszenia przychodów z kredytu bankowego (1.200.000,00 zł), zmniejszenia w związku z powyższym wydatków majątkowych i zwiększenia planu dochodów bieżących.