

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2018 – 2025.

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeźnica przygotowana została na lata 2018 – 2025, co wynika z faktu, że 2025 rok jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu kredytu bankowego.

Ustalając wskaźniki do WPF Gminy bazowano na wytycznych dotyczących założeń makro - ekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

### 2. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Dokonano zwiększenia o łączną kwotę 65.000,00 zł wydatków majątkowych z tego zwiększono z kwoty 120.000,00 zł na kwotę 150.000,00 zł zakup ciągnika do beczkowozu sanitarnego, ujęto nowe wydatki tj. wydatek w kwocie 15.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup ulicznej lampy LED na skrzyżowaniu w Brzeźnicy ul. Zielonogórska 1 – Nadbrzeźna oraz wydatek w kwocie 20.000 zł z przeznaczeniem na przebudowę komina w Szkole Podstawowej w Chotkowie.

Założono że okres realizacji wszystkich wydatków majątkowych nie przekroczy jednego roku. Plan wydatków, o których mowa jest uzależniony wyłącznie od planowanych dochodów i poziomu wydatków bieżących. Wydatki majątkowe mają zostać pokryte z dochodów własnych.

Zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 580.000,00 zł na:

- 1) Budowa zbiornika wody w miejscowości Marcinów 180.000,00 zł
- 2) Wymiana okien w Szkole Podstawowej w Brzeźnicy 50.000,00 zł
- 3) Remont świetlicy wiejskiej w Brzeźnicy 70.000,00 zł
- 4) Wykonanie dokumentacji w programie „Ochrona wód podziemnych” 30.000,00 zł
- 5) Zakup ciągnika do beczkowozu sanitarnego 150.000,00 zł
- 6) Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej w Żaganii 5.000,00 zł
- 7) Dokumentacja projektowo – kosztorysowa – przebudowa drogi powiatowej 1071 F na odcinku Karczówka – Żagań 21.000,00 zł
- 8) Modernizacja instalacji wodnej – Szkoła Podstawowa w Brzeźnicy 25.000,00
- 9) Zakup Gimbusa przewoży szkolne 14.000,00 zł
- 10) Uliczna lampa LED – 15.000,00 zł
- 11) Przebudowa komina w Szkole Podstawowej w Chotkowie 20.000,00 zł

### 3. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2018 wynik budżetu jest ujemny co wynika z realizowanych zadań inwestycyjnych – wydatków majątkowych oraz deficytu budżetu gminy który wzrasta z kwoty 15.322,00 zł do kwoty 65.322 zł. Deficyt budżetu zostanie pokryty w całości z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Należy podkreślić fakt, że w latach 2019 – 2025 wynik jest dodatni. Środki z nadwyżki budżetowej przeznaczone zostaną na spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów bankowych.

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.

#### **4. Przychody**

W prognozowanym okresie 2018 r przyjęto przychody budżetu gminy w kwocie 494 384,80 zł.

W roku 2018 zaplanowano przychody z tytułu spłaconej pożyczki w kwocie 60 000,00 zł (pożyczka została już spłacona w I kwartale roku 2018), która została udzielona w związku z realizacją zadania zakupu wozu strażackiego dla OSP Brzeźnica oraz wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy w kwocie 434 384,80 zł.

#### **5. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych na pokrycie planowanego deficytu budżetu. Są to trzy kredyty zaciągnięte przed 2014 rokiem oraz kredyt i pożyczka zaciągnięte w 2014 roku.

Jednocześnie w 2018 roku zaplanowano w rozchodach spłatę pożyczki (BGK) zaciągniętej na finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 283 330,00 zł. (pożyczka została spłacona w I kwartale 2018 roku).

Ostatnie spłaty rat kapitałowych, w badanym okresie będą miały miejsce w 2025 roku. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1.

#### **6. 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 2018 – 2025 będzie spełniony. Sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie od 2018 roku środki na inwestycje.

#### **7. Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach w 2018 roku – są zgodne z projektem uchwały budżetowej, w kolejnych latach natomiast zaplanowane zostały w sposób ostrożny. Prognoza dochodów i wydatków pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy, przy założeniu ich finansowania od 2018 roku z dochodów własnych, co nie wyklucza zaciągania w przyszłości zobowiązań długoterminowych.

Przy opracowywaniu WPF pewnych trudności nastęrcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2025 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak długim horyzoncie czasowym.