

### Załącznik nr 3

do uchwały Nr XIII/106/15  
Rady Gminy Sulików  
z dnia 30 grudnia 2015 roku

## OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SULIKÓW NA LATA 2016 - 2022

### 1. Metodyka sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sulików przygotowana została na lata 2016 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Metodykę zastosowaną w wieloletniej prognozie finansowej można przedstawić w następujący sposób:

$$\begin{aligned} & \text{Dochody ogółem} \\ & - \text{ wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\ & + \text{ nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\ & = \text{ środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{ splata i obsługa długu} \\ & = \text{ środki do dyspozycji na wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{ wydatki majątkowe} \\ & = \text{ nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\ & \quad + \text{ kredyty/pożyczki/obligacje} \\ & = \text{ wynik finansowy budżetu} \end{aligned}$$

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

### 2. Założenia do prognozy dochodów i wydatków bieżących

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

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2017 – 2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację wskaźnikiem inflacji oraz korekty merytoryczne,
- od 2021 roku przyjęto wielkości dochodów i wydatków z roku 2020 uznając, że planowanie poza 2020 rok obarczony jest dużym ryzykiem błędu.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Szacując dochody i wydatki bieżące oparto się na indeksie wzrostu cen towarów, który w latach 2017 – 2020 zgodnie z szacunkami Ministra Finansów w *Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* (aktualizacja – październik 2015) wyniesie:

Rok	2017	2018	2019	2020
Inflacja	1,80%	2,50%	2,50%	2,50%

Jako podstawę planowania przyjęto kwotę dochodów i wydatków bieżących skalkulowanych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2016 i dla kolejnych lat wielkości te indeksowano wskaźnikiem inflacji przy uwzględnieniu korekt merytorycznych.

Założono, że w 2016 roku dodatkowo wpłynie podatek od nieruchomości za lata 2010 – 2015 od nieruchomości położonych na terenie gminy Sulików i stanowiących własność Skarbu Państwa, pozostających we władaniu Starosty Zgorzeleckiego.

Od 2017 roku założono wzrost podatku od nieruchomości w związku z planowaną budową farm wiatrowych na terenie gminy Sulików oraz rozbudową i modernizacją stacji elektroenergetycznej 400/220/110 kV Mikułowa.

Z uwagi na coraz mniejszą ilość nieruchomości do sprzedaży założono, iż od 2016 roku wpływy ze sprzedaży w kolejnych latach będą maleć.

Prognozowane od 2017 roku dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowane zostały w oparciu o dane historyczne z lat 2011 – 2015.

Zgodnie z projektem budżetu Gminy dla roku 2016 następuje spadek poziomu wydatków bieżących w stosunku do roku 2015. Spadek ten wynika z działań związanych z racjonalizacją

wydatków bieżących na oświatę w gminie oraz z zakończeniem w 2015 roku przedsięwzięcia o nazwie „Serwis oświetleniowy”. Ponadto założono rezygnację z części prac remontowych, ograniczenie zakupów wyposażenia i niektórych usług.

W perspektywie kolejnych lat, począwszy od roku 2017 prognozuje się, iż większość kategorii wydatków bieżących będzie wzrastać o wskaźnik inflacji.

### **3. Spłata i obsługa długu**

Do 2022 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach. Spłaty rat kredytów i wykup obligacji komunalnych wynikają z zawartych umów. W latach 2016 – 2022 nie zostały zaplanowane przychody z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych. Spłaty odsetek od kredytów i obligacji komunalnych zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami.

### **4. Założenia do prognozy dochodów i wydatków majątkowych**

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Zostały one oszacowane w oparciu o zasoby nieruchomości gminy oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży.

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację inwestycji rocznych.

### **5. Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku deficytu, będzie on sfinansowany przychodami z kredytów, pożyczek lub wyemitowanych papierów wartościowych. Natomiast w przypadku planowania w danym roku nadwyżki budżetowej – będzie ona przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

### **6. Wskaźniki zadłużenia**

W latach 2016 – 2022 zachowano relację wynikającą z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Jan Sulecki*