

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XX/183/2017
Rady Gminy Rusiec
z dnia 10 marca 2017 r.

**Objaśnienia do zmian wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rusiec
na lata 2017-2029**

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2029 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

I. DOCHODY

W latach 2025-2029 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Pozycje podatki i opłaty, w tym podatek od nieruchomości, dochody z subwencji oraz dotacje i środki na cele bieżące wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji. Prognozowana wartość inflacji na najbliższe lata wynosi odpowiednio: 1,9% w 2018 roku, 2,3% w 2019 roku. Od 2020 roku prognozowana stopa inflacji wynosi 2,5 %. Wskaźniki PKB realnego w latach 2017 - 2026 wahają się między 3,6 % - 3,0 %, a od 2027 roku wynoszą poniżej 3,0%.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2018-2029 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r.*

Dochody majątkowe nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniej WPF.

II. WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2018 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w 2017 roku stawki WIBOR wyniosą 2,0 p.p., w 2018 roku stawki będą wynosić 2,5 p.p., w 2019 roku stawki będą wynosić 3,0 p.p., w 2020 roku wyniosą 3,5 p.p., a od 2021 roku stawki WIBOR wynosić będą 4,0 p.p. Te założenia mają na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w roku 2018 zostały opracowane poprzez waloryzację tej samej pozycji z roku poprzedzającego o prognozowaną wartość inflacji. Od 2019 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki

operacyjnej. W przypadku lat 2017-2018, w celu osiągnięcia zaplanowanych wydatków majątkowych, konieczne było wprowadzenie nowych przychodów. W następnych latach, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

III. PRZYCHODY

W 2017 roku Gmina planuje przychody w kwocie 1.500.000 zł w formie emisji obligacji. Przychody w 2018 roku opiewają na kwotę 1.500.000 zł również w formie emisji obligacji. Przychody w takich kwotach pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

IV. ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramu planowanej emisji obligacji. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2029 r.