

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pырzyce (do załącznika Nr 1 i Nr 2).**

Wprowadzone zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pырzyce mają na celu dostosowanie objętych prognozą wielkości zgodnie z art.226 ustawy o finansach publicznych.

#### **Załącznik Nr 1**

W świetle art.229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

WPF uaktualniono o wartości po proponowanych zmianach kwot dochodów i wydatków, wyniku finansowego, przychodów i rozchodów budżetu oraz emisji i wykupu obligacji.

Część kwoty dochodów tj. 970 000,00 zł przeznaczono na zwiększenie nadwyżki budżetowej do kwoty 1 688 782,67 zł z przeznaczeniem jej na wykup papierów wartościowych w roku 2013.

Ponadto, w celu poprawy bezpieczeństwa Gminy w zakresie obsługi długu, zgodnej z wymogami ustawy o finansach publicznych, opracowano program emisji obligacji umożliwiający restrukturyzację zadłużenia, gdyż możliwości dowolnego kształtowania się wydatków bieżących jednostek samorządu terytorialnego ogranicza reguła wyrażona w art.242 ustawy o finansach publicznych, tj. nowa zasada bilansowania się dochodów i wydatków bieżących j.s.t. oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych, który obowiązywać będzie po 31 grudnia 2013r., obciążenia budżetowe każdej jednostki związane z obsługą długu tej jednostki, obliczane będą indywidualnie dla każdej jednostki na podstawie danych historycznych z ostatnich 3 lat.

Planuje się przeprowadzić restrukturyzację zadłużenia w oparciu o częściowy wykup obligacji, których pierwotne terminy wykupu przypadają na lata 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 i 2019 w kwocie 9 000 000,00 zł.

Na wykup tych obligacji Gmina zamierza wyemitować nowe papiery wartościowe z wydłużonym terminem wykupu przypadającym na lata 2021 – 2026.

Przychody po zaproponowanych zmianach wyniosą 10 811 217,33 zł, z tego:

- 53 000,00 zł – spłata pożyczki udzielonej,
- 1 758 217,33 zł – wolne środki,
- 9 000 000,00 zł – emisja obligacji.

Rozchody po zaproponowanych zmianach wyniosą 12 500 000 zł, z tego:

- 3 500 000,00 zł – wykup obligacji z własnych środków,
- 9 000 000,00 zł – wykup obligacji jako restrukturyzacja zadłużenia.

Zadłużenia Gminy wyniesie 21 634 000,00 zł.

Proces restrukturyzacji zadłużenia, połączony jest jednocześnie z ponownym wyliczeniem prognoz dochodów i wydatków oraz z planowanymi oszczędnościami budżetowymi na rok 2014 co pozwala wypełnić normę prawną z art. 243 ustawy o finansach publicznych w całym okresie prognozy

Restrukturyzacja zadłużenia to zmiana struktury zobowiązań pod względem okresu i sposobu spłaty oraz wysokości oprocentowania. Poprzez analizę wskaźników poziomu i obsługi zadłużenia, jak również analizę wrażliwości tych wskaźników na zmiany poziomów dochodów i wydatków została zweryfikowana zdolność naszej Gminy do obsługi długu. Analiza dynamiki zmian dochodów bieżących wskazuje zachowawcze podejście w 2014 roku i późniejszych latach prognozy. Dynamika zmian wydatków bieżących kształtuje się przeważnie poniżej wartości inflacji, co rodzi ryzyko przekroczenia dopuszczalnego poziomu wskaźnika obsługi długu, w przypadku niespełnienia prognozowanych wartości wydatków bieżących. Analiza wartości wskaźnika obsługi długu wykazała, że według obecnej wersji Wieloletniej Prognozy Finansowej, Gmina posiada zdolność obsługi długu zgodną z wymogami ustawy o finansach publicznych, jednak analiza wrażliwości wykazała, iż wyższy niż od 0,5 do 1% -procentowy wzrost wydatków bieżących oznacza złamanie wskaźnika spłaty.

## **Załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć**

Gmina zawarła umowę na dofinansowanie zadania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2017-2013, dotyczącą zadania „Budowa ścieżki rowerowej na odcinku od ul. Ciepłowniczej do granic gminy Pyrzyce w miejscowości Brzesko”. Dokonano zmian polegających na przesunięciu kwoty 1 916 344,30 zł na wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych (w tym udział środków Unii Europejskiej 1 427 920,74 zł, środki gminy 488 423,56 zł).