

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 – 2033 Gminy Sława

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej są wynikiem wnikliwej analizy kształtowania się dochodów i wydatków budżetowych. Przyjęty w poprzednich latach program optymalizacji budżetu jest konsekwentnie realizowany. W kolejnych latach nie przewiduje się drastycznych zmniejszeń wydatków budżetowych oraz spektakularnych wzrostów dochodów budżetowych.

Uzasadnienie dla przyjętych wartości dochodów budżetowych:

Plan dochodów i jego prognoza na lata 2020-2033 opiera się o ekstrapolację planowanych dochodów biorąc pod uwagę ich historyczne wykonanie. Przyjęty wskaźnik wzrostu dochodów wynosi 2 % rocznie. Jednakże w okresie prac nad projektem budżetu na kolejny rok budżetowy, zwraca się szczególną uwagę na dochody jednoroczne i niepowtarzalne. Pozostałe dochody z dużym prawdopodobieństwem są powtarzalne, a ich wielkość zależy od koniunktury gospodarczej (założenia budżetu państwa, co do kształtowania się wpływów z CIT i PIT) i ewentualnych podwyżek podatków i opłat lokalnych.

Wśród dochodów bieżących najwyższy wskaźnik wzrostu jest przy pozycjach transferu z budżetu państwa (CIT i PIT). W kolejnych latach ten wzrost CIT będzie utrzymany na porównywalnym poziomie, natomiast prognozuje się niewielki stały wzrost wartości PIT.

Główne podatki i opłaty lokalne w 2020 roku zostały zaplanowane na podstawie planowanych podwyżek stawek podatkowych. Może się zdarzyć, że wysokość wybranych pozycji podatkowych będzie obniżona. W kolejnych latach planuje się sukcesywną waloryzację stawek podatkowych.

Dochody majątkowe są dochodami jednorocznym i ich prognozowanie wiąże się z dużym ryzykiem. Zgodnie z naszą ewidencją majątkową, w zasobach budżetu gminy znajdują się grunty, które w 2020 roku będą wystawione na sprzedaż. Planuje się, że w 2020 roku sprzedaż mienia wyniesie 558 tys. zł a w kolejnych latach po 200 tys. zł. Jest to realne, zważywszy, że gmina posiada jeszcze rezerwy majątkowe, które będzie sukcesywnie zbywać stymulując tym samym rozwój budownictwa mieszkaniowego oraz rozwój dzielnicy gospodarczej gminy.

Uzasadnienie dla przyjętych wartości wydatków budżetowych:

Prognozowane wydatki ujęte w WPF na lata 2020-2033 są realistyczne. Ich wielkość nie ulega znacznym wahaniom. Planowany przyrost wydatków jest na poziomie ok. 3 % rocznie. Oczywiście, ma się na względzie ich znaczny wzrost spowodowany np. realizacją

projektów współfinansowanych środkami UE. Jednakże takie wydatki nie są ujęte w prognozie. W przypadku dużego prawdopodobieństwa uzyskania dofinansowania zewnętrznego planuje się wprowadzać zwiększenie dochodów i wydatków.

Jeśli chodzi o wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem administracji samorządowej to nie planuje się znacznego zwiększania.

Wydatki majątkowe stanowią niewielki % wydatków ogółem w całym okresie kredytowania. Poziom wydatków majątkowych w kolejnych latach wpisanych do WPF będzie wynikał z realnych możliwości budżetowych (wypracowanej nadwyżki operacyjnej). Nie zamyka się jednak możliwości kredytowania dużych projektów inwestycyjnych. Aktualnie w gminie przygotowuje się szereg dokumentacji projektowych, która będzie podstawą do aplikowania po zewnętrzne źródła finansowe. W przypadku ogłaszanych konkursów gmina będzie gotowa do składania wniosków, a udział własny planuje zabezpieczyć w postaci kredytowania (kredyty bankowe lub obligacje). Decyzje te będą uwzględniane w zależności od ogłaszanych konkursów.

Koszty związane z obsługą długu wynikają z harmonogramów przedstawianych przez kredytodawców. W wieloletniej prognozie finansowej przyjmuje się realne wartości spłat odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji. Zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i wykupu obligacji środki finansowe na ich obsługę, są zaplanowane i zabezpieczone na cały okres kredytowania tj. do 2033 roku.

W WPF zostało wprowadzone poręczenie pożyczki na lata 2018-2031 zaciągniętej przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sława Sp. z o.o. z siedzibą w Sławie na dofinansowanie przedsięwzięcia pod nazwą „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie aglomeracji Sława”. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału 37.184.830,00 zł powiększoną o należne oprocentowanie. Zgodnie z podpisaną umową jest to dofinansowanie w formie pożyczki przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków programu operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 celem uzupełnienia wkładu własnego beneficjenta. W związku z tym skorzystaliśmy z wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy.

Uzasadnienie dla przyjętych wartości przychodów i rozchodów budżetowych:

W roku 2020 przychody zostały zaplanowane na kwotę 7.002.800,00 zł na co składa się planowana emisja papierów wartościowych na kwotę 3.000.000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu, kwota 1.403.472,00 zł jako nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych niewykorzystanych środków z Funduszu Dróg Samorządowych otrzymanych na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa ul. Bursztynowej w miejscowości Lubogoszcz”, oraz wolne środki w wysokości 2.599.328,00 zł w tym na pokrycie deficytu 1.396.528,00 zł.

Mając na uwadze konieczność regulacji bieżących zobowiązań w Wieloletniej Prognozie Finansowej jest uwzględniona bezpieczna nadwyżka finansowa, która przy obecnym stanie wiedzy ma zabezpieczyć spłatę już zaciągniętych zobowiązań. W miarę spłat bieżących

zobowiązań gmina będzie odyskiwała zdolność kredytową, co ma służyć, jako rezerwa do współfinansowania przedsięwzięć inwestycyjnych niezaplanowanych jeszcze w WPF.

Uzasadnienie ujętych przedsięwzięć:

- 1.1.1.1. „Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Sława” jest to projekt realizowany przez gminę w latach 2016-2022. Projekt jest realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego. Łączna wartość projektu to 1.781.169,18 zł.
- 1.1.1.1 „Lubuski e-Urząd II” jest to projekt realizowany pomiędzy Województwem Lubuskim (Lider) a Gminą Sława (Partner). Całkowita wartość projektu szacowana jest na kwotę 14.977.092,57 zł przy udziale partnera, czyli Gminy w wysokości 93.370,31 zł i jest płatny w rozbiściu na dwa lata 2020-2021.
- 1.1.1.2. „Prowadzenie badań monitoringowych na składowisku odpadów komunalnych w miejscowości Sława” – przedsięwzięcie dotyczy podpisanej umowy z proGEO sp.z o.o. z dnia 1 marca 2019 r. w rozbiściu na lata 2020 – 2021.
- 1.3.2.3 „Budowa ścieżek rowerowych – w ramach programu Natura 2000” - przedsięwzięcie zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie nr POIS.02.04.00-00-0120/16-00 dnia 31 lipca 2017 r. pomiędzy Instytucją Wdrażającą a Nadleśnictwem Sława Śląska oraz umową współpracy między beneficjentem wiodącym a podmiotami upoważnionymi do ponoszenia wydatków, zawartej w dniu 05 stycznia 2017 r. pomiędzy Nadleśnictwem Sława Śląska a Gminą Sława i Gminą Kolsko. Kwota ujęta w przedsięwzięciach wynika z % udziału Gminy Sława i z harmonogramu realizacji projektu.
- 1.3.2.4* „Instalacje fotowoltaiczne w gminie Sława”
- 1.3.2.5* „Instalacje kolektorów słonecznych w gminie Sława”
- 1.3.2.6* „Modernizacja oświetlenia w budynkach gminnych”
Przedsięwzięcia* oznaczają rodzaj działania wprowadzonego do WPF a wynikające z przyjęcia i wdrożenia do realizacji Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Sława na lata 2015-2020 uchwałą nr XVII/77/15 Rady Miejskiej w Sławie z dnia 26 listopada 2015 r. Zgodnie z zaleceniami dotyczącymi struktury planu gospodarki niskoemisyjnej powyższe planowane działania muszą zostać zapisane do WPF.