

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021 – 2034 Gminy Sława

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sława jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sława za poprzednie lata, wartości planowane na koniec III kw 2020 roku oraz wytyczne Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

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.

Uzasadnienie dla przyjętych wartości dochodów budżetowych:

Plan dochodów i jego prognoza na lata 2021-2034 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 2021 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 2021 roku będą wystawione na sprzedaż. Planuje się, że w 2021 roku sprzedaż mienia wyniesie 900 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 2021-2034 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 2035 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 2021 przychody zostały zaplanowane na kwotę 5.602.800,00 zł na co składa się kwota 1.675.904,00 zł jako nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych niewykorzystanych środków otrzymanych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych oraz wolne środki w wysokości 3.926.896,00 zł w tym na pokrycie deficytu 2.624.096,00 zł.

Zaplanowane rozchody budżetu Gminy Sława na 2021 rok wynoszą 1.302.800,00 zł jest to wykup obligacji dokonany zgodnie z harmonogramem w kwocie 1.200.000,00 zł oraz 102.800,00 zł spłata wcześniej zaciągniętej pożyczki.

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.
 - 1.1.1.2 „Gmina Sława wspiera wykluczonych” jest to projekt realizowany przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Sławie zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie RPLB.07.05.00-08-0006/19. Łączna wartość projektu to 996.681,25 zł.
 - 1.1.2.2 „Publiczny internet w Gminie Sława” jest to projekt realizowany przy współpracy Centrum Projektów Polska Cyfrowa i Ministerstwo Cyfryzacji, wartość projektu to 64.368,00 zł, realizacja rozłożona jest na dwa lata 2021-2022.
 - 1.3.1.1 „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 rozbiciu na dwa lata 2020-2021.
 - 1.3.1.2 „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 rozbiciu na lata 2020 – 2021.
 - 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.