

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 – 2037 Gminy Sława

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sława jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sława za poprzednie lata, wartości planowane na koniec III kw 2022 roku oraz wytyczne Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej 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 2023-2037 opiera się o ekstrapolację planowanych dochodów biorąc pod uwagę ich historyczne wykonanie. Przyjęty wskaźnik wzrostu dochodów wynosi w roku 2023 wynosi 11 %. 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 2023 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 2023 roku będą wystawione na sprzedaż. Planuje się, że w 2023 roku sprzedaż mienia wyniesie 1.580 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 2023-2037 są realistyczne. Ich wielkość nie ulega znacznym wahaniom. Planowany przyrost wydatków jest związany z podwyżką cen towarów i usług w kraju. 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 wzrost wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem administracji samorządowej to informuję, że zgodnie ze zmianami w klasyfikacji budżetowej i podziałem na rozdziały usługowe i podmiotowe, wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy z rozdziałów usługowych zostały przeniesione do rozdziału Urzędu.

Poziom wydatków majątkowych w kolejnych latach wpisanych do WPF będzie wynikał z realnych możliwości budżetowych. 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 2037 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. Kwota poręczenia wpisana w budżet roku 2023 stanowi potencjalne wymagalne poręczenie udzielone przez Gminę. W związku z zaistniałą sytuacją na rynku i możliwościami finansowymi gmina stara się zmienić formę zabezpieczenia w/w pożyczki (przenieść ją na majątek) lub wydłużyć okres kredytowania (co spowoduje obniżenie rat kapitałowych).

Uzasadnienie dla przyjętych wartości przychodów i rozchodów budżetowych:

W roku 2023 przychody zostały zaplanowane na kwotę 9.702.800,00 zł na co składa się kwota 6.000.000,00 zł jako przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych oraz wolne środki w wysokości 3.702.800,00 zł.

Zaplanowane rozchody budżetu Gminy Sława na 2023 rok wynoszą 1.502.800,00 zł jest to wykup obligacji dokonany zgodnie z harmonogramem w kwocie 1.400.000,00 zł oraz 102.800,00 zł spłata wcześniej zaciągniętej pożyczki.

Uzasadnienie ujętych przedsięwzięć:

- 1.3.1.1. „Wykonanie poprawy jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego” – jest to przedsięwzięcie Gminy wieloletnie, związane z podpisaniem umowy w rozbiciu na lata 2021-2029, na łączną kwotę 1.623.000,00 zł.
- 1.3.1.2 „Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Sława w zakresie lokalizacji elektrowni wiatrowych na terenach leśnych w obrębie Tarnów Jezierny” – jest to przedsięwzięcie zgodne z podpisaną umową. Realizacja rzeczowa przedsięwzięcia trwa. Zapłata umowy nastąpi w 2024 r.
- 1.3.1.3 Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Sława w zakresie lokalizacji elektrowni wiatrowych w obrębie Łupice” – jest to przedsięwzięcie zgodne z podpisaną umową. Realizacja rzeczowa przedsięwzięcia trwa. Zapłata umowy nastąpi w 2024 r.
- 1.3.2.1 „Przebudowa dróg w Bagnie” – jest to przedsięwzięcie realizowane na terenie Gminy Sława, pozyskane środki na realizację inwestycji pochodzą ze środków Banku Gospodarstwa Krajowego z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (Polski Ład), zgodnie z regulaminem postępowania przewidywany termin zakończenia inwestycji nastąpi w m-cu lutym 2024 roku.
- 1.3.2.2. „Rozbudowa z przebudową Sławskiego Centrum Kultury i Wypoczynku o sale widowiskowo-teatralno-kinową” – jest to jak powyższe przedsięwzięcie realizowane ze środków Banku Gospodarstwa Krajowego z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (Polski Ład), zgodnie z otrzymanymi wstępnymi promesami i regulaminem postępowania okres realizacji inwestycji wyniesie powyżej 12 m-cy.