

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 – 2031 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. W latach 2017-2018 planuje się emisję obligacji na realizację planów związanych z reformą oświatową. Z środków z emisji obligacji planuje się modernizację bazy oświatowej oraz rozbudowę obiektów sportowych.

Uzasadnienie dla przyjętych wartości dochodów budżetowych:

Plan dochodów i jego prognoza na lata 2017-2031 opiera się o ekstrapolację planowanych dochodów biorąc pod uwagę ich historyczne wykonanie. Przyjęty wskaźnik wzrostu dochodów wynosi ok 4 % rocznie. Jednakże w okresie prac nad projektem budżetu na kolejny rok budżetowy, zwraca się szczególną uwagę na dochody jednoroczne i niepowtarzalne. Chodzi w szczególności o dochody z majątku oraz dotacje rozwojowe. 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 2017 roku nie będą waloryzowane. 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 2017 roku będą wystawione na sprzedaż. Planuje się że w 2017 roku sprzedaż mienia wyniesie 300 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.

Dotacje rozwojowe i inne środki pozyskane na realizację projektów inwestycyjnych i projektów miękkich, nie są planowane z dużą szczegółowością. W 2017 roku będą

kontynuowane zadania, które mają możliwość pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania, jednakże przyjęto zasadę, że wprowadzenie tych dochodów nastąpi dopiero po podpisaniu stosownych umów na współfinansowanie.

Uzasadnienie dla przyjętych wartości wydatków budżetowych:

Prognozowane wydatki ujęte w WPF na lata 2017-2031 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. Przyjęty wskaźnik rocznego wzrostu to ok. 3 % rocznie uwzględniając również przyrost wynagrodzeń. W związku z zamrożeniem płac w administracji samorządowej w latach 2012-2016w roku 2017 planuje się dokonać weryfikacji podstawowych stawek wynagrodzeń. Planowany wzrost w tej pozycji wynosi w 2017 roku – 3 %. W kolejnych latach wynagrodzenia będą przyrastały średnio o ok. 1-2%.

Wydatki majątkowe stanowią niewielki % wydatków ogółem w całym okresie kredytowania z wyjątkiem lat 2017-2018. W latach 2017-2018 ten wskaźnik będzie znacznie wyższy. Jest to związane z koniecznością dostosowania bazy oświatowej do zmiany systemu edukacyjnego. Zakłada się modernizację i rozbudowę bazy lokalowej i sportowej w 4 placówkach oświatowych. 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 2031 roku.

Uzasadnienie dla przyjętych wartości przychodów i rozchodów budżetowych:

W wieloletniej prognozie finansowej są ujęte tylko aktualne zobowiązania kredytowe gminy. W latach po 2018 roku nie planuje się wpisywać nierzeczywistych wartości kredytów i pożyczek. W zależności od możliwości otrzymania zewnętrznego finansowania projektów

inwestycyjnych wartość tego typu zobowiązań będzie przyrastała. Należy jednak mieć na uwadze, że kredytowanie przedsięwzięć z lat 2017-2018 znacznie obniży możliwości kredytowe gminy.

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 odzyskiwała zdolność kredytową, co ma służyć jako rezerwa do współfinansowania przedsięwzięć inwestycyjnych nie zaplanowanych jeszcze w WPF.