

## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012 – 2026 Gminy Sława

Prognozując wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sława posłużono się znanymi metodami: analizą historyczną trendów kształtowania się wielkości budżetowych oraz ekstrapolacją tych trendów na przyszłość. Dodatkowo, przy prognozowaniu dochodów i wydatków uwzględniono specyfikę gminy, jak również planowane działania w okresie prognozowania. Bardzo istotne w prognozowaniu budżetu było uwzględnienie wskaźników makroekonomicznych zastosowanych w wieloletnim planie finansowym budżetu państwa.

### Objaśnienia prognozowanych dochodów:

Głównym źródłem dochodów gminnych są dochody podatkowe. Planując wartości dochodów podatkowych zwrócono uwagę na fakt braku podwyżek podatków w 3 ostatnich latach. Aby doprowadzić do osiągnięcia zakładanych wskaźników planuje się podwyższać podatki zgodnie z uprawnieniami przysługującymi gminie. W 2012 oraz 2013 roku planuje się podwyższać dochody podatkowe o średnio o 9,5%, natomiast w latach następnych o średnio 6% w skali roku.

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych jest tą częścią dochodów podatkowych, na które samorząd nie ma wpływu. Jednakże zakłada się sukcesywnie większe wpływy z tego rodzaju podatków. Zakłada się, że udziały będące wynikiem aktywności gospodarczej podmiotów na naszym terenie, będą corocznie dawały większy wpływ do budżetu, w pierwszym okresie o ok. 6 % (lata 2012-2014), a w następnych o ok. 8 % rok do roku.

Ważnym źródłem dochodów z tytułu opłat są koncesje za sprzedaż alkoholu oraz grzywny i mandaty. Rozwój obiektów turystycznych oraz podnoszenie jakości świadczonych usług turystyczno-wypoczynkowych powoduje, że gminę Sława odwiedza coraz więcej turystów oraz coraz więcej podmiotów podejmuje się działać w branży turystycznej. Te zmiany skutkują coraz większymi wpływami do budżetu z powyższych tytułów.

Podsumowując, dochody z tytułu podatków i opłat planuje się, że będą przyrastały o średnio od 7% do 9% (lata 2011-2014) oraz od 4% do 6% w latach kolejnych.

Kolejnym źródłem dochodów są subwencje i dotacje. Planuje się, że w 2012 roku subwencja (w tym głównie oświatowa) w związku z planowanymi podwyżkami w sferze oświatowej, przyrośnie o 4,8 % w skali roku. Natomiast dotacje przekazywane samorządom na realizację zadań własnych i zleconych zaplanowano w 2012 roku ze wzrostem o 2 % w stosunku do 2011 roku.

Dochody majątkowe pochodzą głównie ze sprzedaży składników majątkowych, jak również z dotacji inwestycyjnej projektów inwestycyjnych realizowanych przy udziale środków Unijnych i budżetu państwa.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto założenie, że w prognozie są wykazywane te zadania inwestycyjne, które mają już podpisane umowy na ich realizację. W 2012 roku będzie kontynuowane zadania pt., „Rekultywacja zamkniętego składowiska odpadów w Sławie” na realizację, którego samorząd ma zagwarantowany udział środków z NFOŚiGW w wysokości 75% kosztów kwalifikowanych. Ponadto, w budżecie na 2012 rok do dochodów majątkowych zaliczono środki zwrotne, za zadanie w zakresie budowy świetlic wiejskich współfinansowanych w ramach programu PROW. Pozostałe źródła dochodów majątkowych pochodzą ze sprzedaży mienia komunalnego (gruntów pod zabudowę jednorodziną i przemysłową) w wysokości 930 000 zł.

#### Objaśnienia prognozowanych wydatków

Ze względu na rosnące koszty utrzymania administracji samorządowej podjęto program oszczędnościowy polegający na: ograniczaniu wydatków bieżących nie związanych bezpośrednio z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi. Wydatki na wynagrodzenia średnio przyrastają o 6,5 % (uwzględniając podwyżkę sfery oświatowej w 2011 i 2012 roku). Zachowano parytet wydatków bieżących do dochodów bieżących nie mniejszy niż 1:1. Przy tych założeniach oraz biorąc pod uwagę historycznie kształtujące się wielkości wydatków bieżących, zaprognozowano wydatki bieżące na poziomie przyrostu rocznego 2% - rok do roku. Jest to bardzo optymistyczny wariant kształtowania się budżetu w latach 2012-2026. Osiągnięcie wskaźnika dopuszczającego odpowiednie kształtowanie się budżetu w 2014 roku wymaga jednak bardziej radykalnych decyzji dotyczących mocnego ograniczenia wydatków bieżących.

Rozwój gminy to wydatki majątkowe. W związku z ograniczonymi możliwościami realizacji inwestycji planuje się przyjąć założenie, że wydatki inwestycyjne będą realizowane tylko te, które mają współfinansowanie środkami zewnętrznymi. W przypadku konieczności

wydatkowania środków na zadani inwestycyjne własne, planuje się zachować zasadę finansowania wydatków tylko do wysokości nie powodującej deficytu budżetowego. Zabezpieczy to gminę przed dodatkowym zadłużaniem się, a to co konieczne - będzie zrealizowane. Tak też zaplanowano wydatki majątkowe w 2012 roku.

Aby móc realizować rocznie inwestycje na poziomie ok. 3 – 6 mln zł planuje się przeprowadzić restrukturyzację zadłużenia, która pozwoli zmniejszyć roczny wskaźnik spłat kredytów i pożyczek oraz obsługi długu, co zwiększy możliwości dokonywania wydatków majątkowych. Dzięki temu zabiegowi gmina Sława poprzez emisje obligacji na spłatę wcześniejszego zadłużenia oraz kwotę dodatkową, w 2012 i 2013 roku będzie miała możliwość realizacji dużego zadania inwestycyjnego pt. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej. Program ten jest współfinansowany środkami z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Jednak dochody z tego tytułu pojawią się dopiero po uzyskaniu zgody na dofinansowania środkami NFOŚiGW.

#### Objaśnienia prognozy przychodów i rozchodów

W związku z planowaną pożyczką w 2012 roku, dla Sławskiego Centrum Kultury i Wypoczynku w wysokości 400 000 zł po stronie rozchodów pojawi się kwota 400 000 zł jako udzielone pożyczki. Pożyczka dla instytucji kultury jest z przeznaczeniem z realizację inwestycji współfinansowanej środkami PROW, a dotyczy „Remontu domu kultury w Ciosańcu”. Udzielenie pożyczki jest konieczne, aby przedmiotowa inwestycja mogła być sfinansowana (PROW refunduje poniesione koszty). Kwota 400 000 tys. zabezpiecza pełne finansowanie inwestycji, natomiast zwrot środków z PROW (ok. 270 000 zł) na rachunek SCKiW będzie częścią spłaty tej pożyczki w 2013 roku. Różnicę w wysokości 130 000 zł SCKiW spłaci w 2013 roku z dochodów własnych.

W latach 2012-2013 będzie kontynuowana restrukturyzacja zadłużenia polegającą na emisji obligacji z odroczonym terminem płatności oraz wykupem rozłożonym na lata 2017-2026. Dzięki takiemu zabiegowi gmina Sława osiągnie wskaźniki ustawowe i w latach 2014-2026 będzie miała większą zdolność inwestycyjną. Emisja obligacji na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów będzie dotyczyła spłat zobowiązań kredytowych z lat 2009-2010 oraz wykup obligacji z lata 2007-2009. Uzasadnieniem emisji obligacji są korzystne warunki tej emisji oraz harmonogram wykupu, których uwzględnia możliwości wygenerowania nadwyżki budżetowej na spłatę tych zobowiązań w latach 2017-2026. Łącznie planuje się w latach 2012-2013 wyemitować obligacje na kwotę 11 650 000 zł ( w 2012 roku 3 400 000, w 2013 roku 8 250 000), z czego na spłatę zobowiązań przeznaczy się kwotę 8 650 000.

### Objaśnienia do zmian w przedsięwzięciach

Na podstawie uchwały nr 344/2012 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej z prognozowanych przedsięwzięć zostały wyłączone:

1. dopłaty do taryf dla indywidualnych gospodarstw domowych,
2. dokumentacji projektowej rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 316 w m. Ciosaniec,
3. przebudowy drogi wojewódzkiej nr 278 polegającej na budowie chodnika w m. Lubogoszcz wraz z umocnieniem pobocza.

Powyższe zadania będą realizowane w latach 2013-2014, a podstawą zawarcia umów będą uchwały intencyjne. Poszczególne zadania zostaną wprowadzone do budżetów kolejnych lat.