

## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 – 2027 Gminy Sława

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej są wynikiem wnikliwej analizy kształtowania się dochodów i wydatków budżetowych. Przyjęty 2012 roku program optymalizacji budżetu jest konsekwentnie realizowany. W kolejnych latach nie przewiduje się jakichś drastycznych cięć wydatków budżetowych oraz wzrostów dochodów budżetowych. Na bezpiecznym poziomie utrzymywana nadwyżka operacyjna ma zabezpieczyć budżet gminy na okoliczność zwiększonego kredytowania w przypadku pozyskania zewnętrznych (np. UE, program „Schetynówka” , Ministerstwo Sportu, itp.) źródeł finansowania.

Plan dochodów i jego prognoza na lata 2016-2027 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 będzie utrzymany jednakże na znacznie niższym poziomie.

Główne podatki i opłaty lokalne w 2016 roku nie będą waloryzowane. Powoduje to, że w kolejnych latach wskaźnik wzrostu podatków i opłat lokalnych wyniesie ok. 3%.

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 2016 roku będą wystawione na sprzedaż. Planuje się że w 2016 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 gospodarczy gminy.

Prognozowane wydatki ujęte w WPF na lata 2016-2027 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. Planuje się dokonać weryfikacji podstawowych stawek wynagrodzeń. W kolejnych latach wynagrodzenia będą przyrastały średnio o ok. 3-4%.

Wydatki majątkowe stanowią ok 10-15 % wydatków ogółem w całym okresie kredytowania. Zakłada się, że poziom wydatków majątkowych wpisanych do WPF będzie wynikał z realnych możliwości budżetowych (wypracowanej nadwyżki operacyjnej). Jednakże nie zamyka się 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 2027 roku.

W wieloletniej prognozie finansowej są ujęte tylko aktualne zobowiązania kredytowe gminy. W kolejnych latach nie planuje się wpisywać nierzeczywistych wartości kredytów i pożyczek. W zależności od możliwości otrzymania zewnętrznego finansowania projektów inwestycyjnych wartość tego typu zobowiązań będzie przyrastała. W aktualnej wersji WPF wpisane są jedynie spłaty zobowiązań. Gmina pozostawia sobie możliwości kredytowe.

W celu zmniejszania swojego zadłużenia konstrukcja budżetu obejmuje prognozowaną nadwyżkę budżetową. Nadwyżka ta jest równa planowanej spłacie rocznej zobowiązań kredytowych. Spłaty bieżące zobowiązań dodatkowo wzmacniają zdolność kredytową gminy, która może okazać się kluczowa w aktualnej perspektywie UE.