

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Trzebiatów na lata 2024 – 2035

Przystępując do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej zapoznano się z wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, a tym samym wieloletnich prognoz finansowych jst (ostatnia aktualizacja to październik 2023 r.) Podczas prac nad niniejszym dokumentem założono pierwotnie 100% zgodność ze wskazanymi w wytycznych wielkościami obejmującymi lata 2025-2035, uwzględniając przede wszystkim wskaźnik PKB (wskaźnik wzrostu produktu krajowego brutto) i CPI (wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych) oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń. Jednak wartości rzeczywiste przedstawione w WPF należało skorygować (w celu zbilansowania budżetów lat przyszłych) opierając się na danych historycznych, prognozach i kalkulacjach specyficznych dla Gminy Trzebiatów. Dynamika wzrostu zarówno dochodów i wydatków gminy Trzebiatów jest w rzeczywistości inna niż zawarta w/w wymienionych wytycznych, choć systematycznie w umiarkowany sposób wykazuje tendencję wzrostową.

Przedział czasowy 2024 - 2035 i dynamika zmian gospodarczo – społecznych w naszym kraju może spowodować odstępstwa od wartości przyjętych w prognozie, zarówno dochodów i wydatków, jak też relacji długu do dochodów. W związku z powyższym prognoza finansowa podlega ciągłej analizie i jest aktualizowana stosownie do zmian w uchwałach budżetowych na kolejne lata budżetowe.

1. Dotyczy dochodów lat 2024-2035 wykazanych w poz. 1:

Dochody zaplanowano w wysokości 111.065.174,84 zł (bieżące na kwotę 81.181.754,73 zł, majątkowe na kwotę 29.883.420,11 zł).

W dochodach majątkowych zaplanowano sprzedaż 50 mieszkań z komunalnego zasobu gminy, na kwotę ok. 1.200.000,00 zł, ze sprzedaży innych nieruchomości zaplanowano – 7.350.000,00 zł (w szczególności terenów położonych nad morzem); kwotę 59.500,00 zł z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego i kwotę 13.000,00 zł ze sprzedaży mienia. W ofercie do sprzedaży Gmina ma już uchwalone przez Radę Miejską nieruchomości na kwotę 3.850.000,00 zł, natomiast zaplanowana kwota 3.500.000,00 zł to nieruchomości oczekujące na uchwalenie ich do sprzedaży przez organ uchwalodawczy.

Pozyskano środki zewnętrzne do realizacji zamierzonych inwestycji na kwotę 19.276.095,00 zł (z RFRD i Polskiego Ładu). Środki z innych źródeł w kwocie 1.984.825,11 zł.

W ostatnich dwóch latach zanotowano wysoki wskaźnik inflacji co miało wpływ na wzrost maksymalnych stawek podatkowych. W 2023 roku stawki te wzrosły o 11,8% , natomiast na 2024 r. o 15%. Mając na uwadze rosnące koszty utrzymania gminy (przede wszystkim wzrost kosztów wszystkich mediów, wynagrodzeń), a także zapewnienie stabilności realizacji podjętych już zobowiązań inwestycyjnych koniecznym jest podniesienie wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2024 r. Zaznaczyć trzeba iż w roku 2023 stawki podatkowe w gminie pozostały na poziomie z roku 2022. Rada Miejska nie zgodziła się na podniesienie stawek podatkowych na rok 2023 i w związku z tym faktem wpływy podatkowe roku 2023 pozostały mniejsze o ok. 1.500.000,00 zł.

W chwili obecnej zaplanowano podwyżkę stawek podatkowych średnio o ponad 10% (choć podwyżka ta jest różna w zależności od przedmiotu opodatkowania i jego znaczenia w ogólnej kwocie wpływów z tego podatku). W rezultacie podwyżka ta wpłynie na wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości o ok. 1.636.000,00 zł.

W zakresie podatku leśnego planowane jest przyjęcie stawki maksymalnej wynikającej z Komunikatu Prezesa GUS- wzrost o 1,3% w stosunku do roku 2023.

W odniesieniu do podatku rolnego planowane jest przyjęcie stawki maksymalnej która ogłoszona została przez Prezesa GUS i jest ona wyższa w stosunku do roku bieżącego o 21%.

Zaplanowano również podwyżkę opłaty miejscowej o 12% z uwagi na rosnące potrzeby w zakresie utrzymania szeroko rozumianej infrastruktury w miejscowościach nadmorskich.

Dodatkowe wpływy zaplanowano na podstawie czynności sprawdzających i weryfikacji dokumentów, co w dużym stopniu przyczynia się do korekt podstaw opodatkowania.

W zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi nie założono wzrostu stawki.

W latach kolejnych przyjęto założenie wzrostu dochodów własnych, pochodzących w szczególności ze wzrostu stawek podatków i opłat, zwiększenia kwot subwencji i udziałów gmin w podatkach pochodzących z budżetu państwa. Zaplanowano kwoty dotacji przekazywanych przez Wojewodę. Przyjęto założenie wzrostu dochodów o około 3% – 4% wzrostu rok do roku.

2. Dotyczy wydatków lat 2024-2035 wykazanych w poz. 2:

Zaplanowane na rok 2024 wydatki gminy w wysokości 128.019.946,56 zł dzielą się na bieżące w kwocie 89.396.474,34 zł i majątkowe 38.623.472,22 zł. Wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących o kwotę 8.214.719,61 zł. Tę ujemną wartość planuje się pokryć przychodami pochodzącymi

z wolnych środków. W latach kolejnych niezbędne jest wyrównanie wyniku budżetu bieżącego i jest to priorytetem, aby w kolejnych latach nie narazić się na wkroczenie w plan naprawczy.

Należy zaznaczyć że wiele z tych wydatków jest niezależnych od decyzji władz gminy. Obciążenia te wynikają z obowiązujących przepisów i zapewnienia bieżącej, nieprzerwanej działalności jednostek w podstawowym zakresie działania gminy.

Zamierzamy szukać koniecznych oszczędności w związku z potrzebami zabezpieczenia kwot koniecznych do funkcjonowania samorządu i spłaty istniejących zobowiązań. Zaplanowano też wzrost płac pracowników, co też w znacznym stopniu zwiększyło różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami bieżącymi. Gdyby nie zmiana przepisów w 2022 r. już w tym roku byłyby trudności z uchwaleniem budżetu, gdyż nie byłoby już możliwości pokrycia wydatków bieżących, wolnymi środkami.

Wydatki inwestycyjne zamierza się realizować zgodnie z danymi zawartymi w załączniku o przedsięwzięciach. Zaplanowano realizację zadań ze środków pozyskiwanych z zewnątrz. Zaplanowano wzrost wydatków bieżących przyjmując wzrost około 3% – 4% rok do roku.

3. Dotyczy wyników budżetów lat 2024 -2035 wykazanych w poz. 3:

W roku 2024 zaplanowano deficyt natomiast wyniki budżetów lat 2025 – 2035 wskazują nadwyżki.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetów lat 2024-2035 wykazanych w poz. 10:

W latach tych planuje się spłatę zobowiązań oraz w miarę możliwości i potrzeb realizację kolejnych zamierzeń inwestycyjnych. Zaplanowane nadwyżki będą przeznaczone w szczególności na spłatę zadłużenia, a kwoty niewykorzystane zasila budżety lat kolejnych.

5. Dotyczy przychodów lat 2024 - 2035 wykazanych w poz. 4:

W roku 2024 zaplanowano przychody: kwota 17.500.000,00 zł – wolne środki jako nadwyżka środków na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń wyemitowanych pożyczek i emisji obligacji z lat ubiegłych i kwota 1.384.771,72 zł – niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach

6. Dotyczy rozchodów lat 2024 - 2035 wykazanych w poz. 5:

W okresie 2024 -2025 zaplanowano wykup transz obligacji.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2024 wykazanego w poz. 6:

Na koniec 2024 roku planowany dług publiczny wyniesie – 618.422,15 zł, w tym:

- emisja obligacji w kwocie – 550.000,00 zł,
- umowy inne zaliczane do kategorii pożyczek to umowa forfaitingowa na kwotę 68.422,15 zł
(Budynki komunalne)

Zadłużenie gminy z tytułu emisji obligacji komunalnych i umów zaliczanych do kategorii pożyczek na dzień 31.12.2024 r. wynoszące 618.422,15 zł, stanowi 0,56 % planowanych dochodów roku 2024.

Nadmieniam, iż Gmina nie zaciągnęła innych zobowiązań zaliczanych do tytułów dłużnych. W latach kolejnych zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami spłatę zobowiązań.