

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Trzebiatów na lata 2025 – 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 2024 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 2025 - 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 2025-2035 wykazanych w poz. 1:

Dochody zaplanowano w wysokości 113.226.018,68 zł (bieżące na kwotę 97.107.080,00 zł, majątkowe na kwotę 16.118.938,68 zł).

W dochodach majątkowych zaplanowano sprzedaż 20 mieszkań z komunalnego zasobu gminy, na kwotę ok. 700.000,00 zł, ze sprzedaży innych nieruchomości zaplanowano – 7.550.000,00 zł (w szczególności terenów położonych nad morzem); kwotę 65.000,00 zł z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego i kwotę 15.500,00 zł ze sprzedaży mienia.

Pozyskano środki zewnętrzne do realizacji zamierzonych inwestycji na kwotę 5.223.438,68 zł (z RFRD i Polskiego Ładu, FEPZ,). Środki z innych źródeł w kwocie 2.565.000,00 zł.

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.

W chwili obecnej zaplanowano podwyżkę stawek podatku od nieruchomości dotyczących gruntów i budynków zw. z prowadzeniem działalności gospodarczej o 5%; natomiast od nieruchomości dotyczących gruntów pozostałych, budynków pozostałych oraz budynków mieszkalnych o 10 %. W rezultacie podwyżka ta wpłynie na wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości o ok. 950 000,00 zł.

W zakresie podatku rolnego plan zakłada obniżenie średniej ceny skupu żyta przyjmowanej do obliczania podatku rolnego z kwoty 86,34 zł za 1 dt do poziomu 77,75 zł za 1 dt. W odniesieniu do obecnie obowiązującej stawki w Gminie Trzebiatów będzie to 5% podwyżka.

W zakresie podatku leśnego przyjęto stawkę maksymalną tj. 277,35 zł za 1m³ drewna. Stawka ta jest niższa niż obecnie obowiązująca o 13%. Skutki finansowe to zmniejszenie planowanych wpływów budżetu o ok. 30.000,00 zł.

W opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi dokonano zmiany metody obliczania opłat. Przyjęto do obliczania metodę od zużytej wody i ustalono stawkę z 1m³ zużytej wody na poziomie 11,50 zł. Planowane w związku z tym dochody będą kształtowały się na poziomie ok. 6.045.000,00 zł.

W zakresie opłaty miejscowej, podwyższono stawkę z 2,80 zł na 3,00 zł. Tym samym wzrost dochodów w tym paragrafie to ok. 100.000,00 zł

W latach kolejnych przyjęto założenie wzrostu dochodów własnych, pochodzących w szczególności ze wzrostu stawek podatków i opłat, zwiększenia kwot udziałów gmin w podatkach pochodzących z budżetu państwa, PIT, CIT i kwot subwencji. Zaplanowano kwoty dotacji przekazywanych przez Wojewodę. Przyjęto założenie wzrostu dochodów o około 1% – 1,5% wzrostu rok do roku.

2. Dotyczy wydatków lat 2025-2035 wykazanych w poz. 2:

Zaplanowane na rok 2025 wydatki gminy w wysokości 117.936.641,24 zł dzielą się na bieżące w kwocie 99.689.080,00 zł i majątkowe 18.247.561,24 zł. Wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących o kwotę 2.582.000,00. 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 1,% – 1,5% rok do roku.

3. Dotyczy wyników budżetów lat 2025 -2035 wykazanych w poz. 3:

W roku 2025 zaplanowano deficyt natomiast wyniki budżetów lat 2026 – 2035 wskazują nadwyżki.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżek budżetów lat 2026-2035 wykazanych w poz.3 i 3.1:

W latach tych planuje się wykup obligacji 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 2025 - 2035 wykazanych w poz. 4:

W roku 2025 zaplanowano przychody: kwota 4.790.500,00 zł – wolne środki jako nadwyżka środków na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń wyemitowanych pożyczek i emisji obligacji z lat ubiegłych; kwota 550.000,00 zł - spłata pożyczek udzielonych przez gminę; kwota 920.122,56 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 2025 - 2035 wykazanych w poz. 5:

W okresie 2025 -2028 zaplanowano wykup transz obligacji.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2025 wykazanego w poz. 6:

Na koniec 2025 roku planowany dług publiczny wyniesie – 4.000.000,00 zł, - emisja obligacji.

Zadłużenie gminy z tytułu emisji obligacji komunalnych na dzień 31.12.2025 r. wynoszące 4.000.000,00 zł, stanowi 3,53 % planowanych dochodów roku 2025.

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