

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 2032

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubań (WPF) obejmuje lata 2021 – 2032 tj. okres, na który zaciągnięto zobowiązania dłużne.

W świetle powyższego, wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Lubań, określa w długookresowej perspektywie dochody i wydatki oraz przychody i rozchody budżetu, w poszczególnych latach, objętych prognozą, jako niezbędne dla przedstawienia w prognozie łącznej kwoty długu Gminy na koniec każdego roku prognozy.

Dane liczbowe prezentowane w WPF to dane hipotetyczne, gdyż nie ma możliwości ich dokładnego ustalenia dla tak odległych ram czasowych. Wiele czynników może mieć wpływ na ich dynamikę we wskazanym okresie. Niemniej jednak ocenia się, że WPF została opracowana w oparciu o źródła dochodów budżetu na poziomie realnym do uzyskania w latach 2021-2032 i jest stabilna w odniesieniu do wcześniejszych danych, prognozowanych w WPF.

Przy sporządzaniu prognozy, jako punkt wyjścia do planowania na lata objęte prognozą, brano pod uwagę przewidywane wykonanie w roku 2020 z uwzględnieniem oceny makroekonomicznej MF. Wzrost wydatków bieżących zaplanowano na minimalnym poziomie uznając, że planowanie wzrostu na wyższym poziomie poza okres 3-letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Analiza wykonania budżetu za III kwartały roku 2020 upoważnia do stwierdzenia, że wynik budżetu roku 2020 będzie korzystniejszy od zakładanego, co niewątpliwie w płynie na tzw. szeroko rozumiany, lepszy start dla roku 2021.

Na założenia projektu budżetu na rok 2021, decydujący wpływ miała kwestia ograniczenia zaciągania zobowiązań z tytułu przychodów zwrotnych. Generalne założenie to dążenie do budżetu zrównoważonego. Ustalono deficyt w wysokości 769.538,00 zł, a jako źródło jego sfinansowania wskazano przychody pochodzące z wolnych środków.

Prognozowany budżet, w okresie od 2021 - 2032, w poszczególnych latach, wykazuje nadwyżkę, która w następnym roku pokrywa spłatę rat zaciągniętych kredytów/pożyczek.

Przy takiej konstrukcji, zadłużenie z roku na rok obniża się, aż do całkowitej spłaty zobowiązań w 2032 roku, co oznacza, że wymagane, określone art. 243 ufp wskaźniki, zostały w przedmiotowej prognozie spełnione.

Planowana wielkość zadłużenia na 31.12.2020 roku to wielkość 7.500.992,00 zł

Jednostka spłaca wszystkie swoje zobowiązania w wyznaczonych terminach. Nie ma podstaw aby sądzić, że wydatki na obsługę długu, we wskazanym okresie spłaty zaciągniętych zobowiązań, są nierealne.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Dochody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 2032 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów średnio o 2,5 % w stosunku do wielkości, wcześniej w niej planowanych, za wyjątkiem dochodów z tyt. podatku od nieruchomości - w roku 2021 zwiększono kwotę planowanych dochodów o 80.000,00 zł zakładając, że nastąpi realizacja tytułów wykonawczych przez US. W latach następnych – sukcesywnie, jako wartości możliwe do uzyskania w wyniku egzekucji administracyjnej. Wciąż bierze się też pod uwagę możliwość pozyskiwania tychże dochodów w najbliższej perspektywie czasowej (złożone, niezrealizowane w Urzędzie Skarbowym tytuły opiewają na kwotę 619.231,00 zł). Nie można także pominąć faktu możliwego wzrostu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości przy wypełnieniu przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu, obowiązku wynikającego z Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego i Budownictwa z dnia 29 marca 2001 roku ze zmianami w sprawie ewidencji gruntów i budynków, w aspekcie okresowej weryfikacji danych ewidencyjnych – widzimy tu duży potencjał.

W kolejnych latach, w pozycji podatku od nieruchomości – pomijając jednorazowe zwiększenie, o którym mowa wyżej, utrzymuje się wzrost dochodów w granicach kwoty 750 tys. zł. Będzie to nowe źródło opodatkowania tj.

linia przesyłu 400 kV Mikułowa-Czarna. Inwestycja realizowana przez Polskie Sieci Energetyczne 2014-2020, przy czym jednostka nie posiada jeszcze informacji o jej zakończeniu.
Dochody z tytułu subwencji//dotacji przyjęto w wartościach określonych przez dysponentów środków.

W WPF uwzględniono również środki stanowiące refundację poniesionych w 2020 roku dochodów, mianowicie:

- 1) „Przebudowa świetlicy wiejskiej w Radostowie średnim” – II etap 212.103,00 zł,
- 2) „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Mściszów-Gmina Lubań” – I etap 75.053,00 zł, II etap 619.726,00 zł,
- 3) „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Lubań: przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz budowa stacji zlewnej na oczyszczalni ścieków w Pisarzowicach”- 306.302,00 zł,
- 4) „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Uniegoszcz – Gmina Lubań” – 91.791,00 zł,
- 5) „E-usługi publiczne w Gminie Lubań”- 755.406,22 zł ~755.406,00 zł.

Wydatki:

Prognoza wydatków opracowana została w oparciu o realne możliwości budżetu, będące wynikiem przeprowadzonych analiz wykonania za lata poprzednie. W WPF na każdy kolejny rok zwiększona średnio o 2.5 %, jak w przypadku planowanych dochodów.

Na wydatki ogółem składają się wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe. Wśród wydatków bieżących wyróżnia się : wynagrodzenia i składki od nich naliczane, świadczenia na rzecz osób fizycznych, obsługa długu oraz pozostałe wydatki bieżące, niezbędne do utrzymania i funkcjonowania jednostek.

Uwzględniono nowy rodzaj wydatku tj. PPK.

Planowane do poniesienia w roku 2021 wydatki na obsługę długu to wielkość 251.795,00 zł.

Gmina permanentnie poszukuje dofinansowania z różnych źródeł, a rezultat jest zadowalający, co pozwala patrzeć z optymistycznym nastawieniem na budżet lat przyszłych.

Jedynym przedsięwzięciem , zawartym w WPF, jakie jednostka kontynuowała będzie w roku 2021 – jest „Budowa Sali gimnastycznej w Radostowie Średnim”

Wartość zadania wg dokumentacji projektowej wynosi 4.103.625,00 zł. Źródło finansowania: Ministerstwo Sportu 2.057.700,00, w tym: 1.800.000,00 zł rok 2021, 257.700,00 zł rok 2022 i Środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na podstawie Uchwały 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego (I nabór 946.557,00-środki wpłynęły na wydzielony rachunek, II nabór 1.000.000,00 zł – lista rankingowa z dnia 8.12.2020 r.

Przychody:

Wprowadzono wolne środki , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p. w kwocie 769.538,00 zł, tj. do łącznej w wysokości 1.638.839,00 zł.

W roku 2021 nie planuje się przychodów z tytułu emisji obligacji komunalnych, ani z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

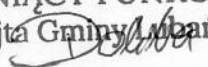
Rozchody:

1) Spłata zobowiązań z tytułu otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Tytuły dłużne/umowy kredytowe oraz okresy ich spłaty prezentuje załącznik nr 3a.

2) 769.538,00 zł pokrycie ustalonego deficytu.

PEŁNIĄCY FUNKCJĘ
Wójta Gminy Lubań

Grzegorz Doliba