

**UCHWAŁA NR VII/69/2019
RADY GMINY STARE BOGACZOWICE**

z dnia 11 czerwca 2019 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Bogaczowice

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.z 2017r, poz.2077) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r, poz.506) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Bogaczowice na lata 2019-2022 wraz ze spłatą zobowiązań, wynikających z udzielonych przez gminę poręczeń na lata 2019-2022, określoną w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Bogaczowice wynika z podjętych Uchwał Rady Gminy Stare Bogaczowice oraz Zarządzeń Wójta Gminy Stare Bogaczowice.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stare Bogaczowice na lata 2019-2022

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stare Bogaczowice została opracowana w oparciu o przepisy prawne, w tym:

- ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. z 2017 r. poz.2077),
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 roku (Dz.U. nr 203, poz.1966 ze zm.)

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa przyjęte wartości na lata 2019 -2022.

Prognoza finansowa wynika z udzielonych przez gminę poręczeń do roku 2022.

Dla prognozy roku 2019 przyjęto wielkości dochodów i wydatków na podstawie prognozowanego wykonania budżetu roku 2018 oraz na podstawie planowanych wielkości przekazanych przez Ministra Finansów oraz Wojewodę Dolnośląskiego, a także z wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych gdzie prognozowany średnioroczny wskaźnik cen i usług konsumpcyjnych wynosi 102,3 %, średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej wynosi 102,3 %, wysokość obowiązkowej składki na fundusz Pracy - 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe. Planowany wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,08 %.

Dla prognozy lat następnych przyjęto wielkości dochodów i wydatków oparte na planowanych dochodach własnych oraz planowane subwencje i dotacje.

Wielkość dochodów i wydatków oraz przychodów roku 2019 są zgodne z wielkościami przyjętymi w projekcie budżetu na rok 2019.

Prognozowane dochody

Przy planowaniu dochodów analizie poddano źródła ich pozyskiwania, a mianowicie:

- 1) subwencja ogólna na rok 2019 przyjęto kwoty wynikające z informacji Ministra Finansów, na lata następne szacunek z wykonania z lat poprzednich,
- 2) dotacje – na rok 2019 przyjęto kwoty wynikające z informacji Wojewody Dolnośląskiego oraz wynikające z zawartych umów, na lata następne szacunek z wykonania z lat poprzednich
- 3) szacunek dochodów własnych z tytułu podatków i opłat oraz szacunek dochodów własnych majątkowych,
- 4) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na rok 2019 wg informacji Ministra Finansów oraz szacunkowe dochody własne z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na lata następne.

- 5) analizowano stawki podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz cenę skupu żyta do obliczenia podatku rolnego i cenę drewna do obliczenia podatku leśnego z ostatnich trzech lat.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019 – 2022 uwzględniono przepisy art. 242 uofp, według którego zachowano wymóg równoważenia budżetu.

W zakresie dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku uzyskano dane z Referatu Inicjatyw Gospodarczych. Dochody ze sprzedaży mienia gminnego zostały zaplanowane na poziomie 50.000,00 zł. W latach następnych planuje się uzyskać dochody na zbliżonym poziomie.

W minionym okresie programowania środków unijnych gmina Stare Bogaczowice aplikowała o środki na zadania inwestycyjne. Plan dochodów po zmianach na rok 2019 zaplanowano w wysokości 18.864.925,08 zł, w tym: dochody bieżące 15.797.145,08 zł i dochody majątkowe 3.067.780 zł. Na zwiększenie planu wpływają zmiany plany dochodów przyjęte przez Radę Gminy oraz Wójta Gminy.

Od roku 2020 dochody bieżące prognozowane są na poziomie nieco wyższym niż plan na 2019 z uwagi na prognozowane wyższe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wyższą subwencję ogólną.

Prognozowane wydatki

Podstawą do prognozowania wydatków są dane budżetowe z ostatnich trzech lat w podziale na poszczególne kategorie wydatków.

Zaplanowano środki na: wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane, media, wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji zaproponowane przez jednostki, dotacje udzielane z budżetu oraz na zadania inwestycyjne.

Przy planowaniu wydatków związanych z funkcjonowaniem Rady Gminy i Urzędu Gminy przyjęto bieżące wielkości wydatków.

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową tj. lata 2019 – 2022 gmina planuje wydatki z tytułu poręczeń dla Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „Sanikom” sp. z o.o. w Lubawce, zgodnie z przyjętymi uchwałami Rady Gminy. Gmina Stare Bogaczowice jest udziałowcem PGK „Sanikom” sp. z o.o. w Lubawce.

Plan wydatków po zmianach na rok 2019 zaplanowano w wysokości 20.450.281,08 zł, w tym wydatki bieżące 15.083.781,08 zł i wydatki majątkowe w wysokości 5.366.500 zł. Inwestycje planowane są na poziomie 26,2% wydatków ogółem. Na zmianę planu wydatków wpływają zmiany przyjęte przez Radę Gminy i Wójta Gminy.

Od roku 2020 wydatki bieżące prognozowane są nieco wyższym poziomem od planu na rok 2019 z uwagi na inflację oraz zwiększającą się ilość zadań bieżących do realizacji w roku

budżetowym.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy Dochodami i Wydatkami.

Przyjęte wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej i projekcie budżetu Gminy Stare Bogaczowice na rok 2019 są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów. Przychody stanowią nadwyżkę z lat ubiegłych. Na rok 2019 deficyt po zmianach wynosi 1.585.356 zł, który zostanie pokryty przychodami z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Skumulowana nadwyżka z lat ubiegłych wynosi 4.586.767,36 zł.

Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych w wysokości 1.585.356 zł będzie zaangażowana na pokrycie deficytu budżetu w roku 2019.

Prognoza długu. W roku 2018 został spłacony kredyt inwestycyjny. Gmina Stare Bogaczowice nie posiada zadłużenia z tego tytułu. Poręczenie dla firmy Sanikom udzielone jest do roku 2022.

Przedsięwzięcia – na lata 2019- 2022.

Zadania inwestycyjne:

1. Powstanie dwóch lokalnych Ośrodków Integracji Społecznej w miejscowościach Chwaliszów i Struga. Realizacja odbyła się 2017 i 2018 – wydatkowano 1.968.572,50 zł. Kontynuacja zadania nastąpi w roku 2019 w kwocie 900.000 zł. Łączne nakłady finansowe planowane są w kwocie 2.868.572,50 zł.
2. Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Cieszów na działce nr 175/1. Realizacja zadania 2018 rok - wydatkowano 24.612,30 zł. Kontynuacja zadania nastąpi w 2019 roku w kwocie 1.150.000 zł. Łączne nakłady finansowe planowane są w kwocie 1.174.612,30 zł.
3. "Wykorzystanie OZE w obiektach użyteczności publicznej należących do Powiatu Wałbrzyskiego oraz Gmin: Czarny Bór, Walim i Stare Bogaczowice. Kontynuacja zadania w 2019 roku w kwocie 7.500 zł. Łączne nakłady 402.845,85 zł.
4. Modernizacja boiska sportowego położonego na działkach nr 847, 848 i 849. Realizacja zadania rok 2019-2020. Łączne nakłady 1.000.000 zł.

Zadanie bieżące:

1. „U Mikołaja” Utworzenie 16 miejsc w żłobku w Strudze. Realizacja zadania rok 2017, 2018- planuje się wydatkować 58.755,62 zł Kontynuacja i zakończenie zadania-2019 rok w kwocie 6.000 zł.
2. "Szkoła Przyszłości". Realizacja zadania rok 2019-2021. Łączne nakłady 61.770 zł. w roku 2019 planuje się wydatkować 15.580 zł.

