

Załącznik nr 3

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stare Bogaczowice na lata 2020-2023

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 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 r. poz. 2245 oraz z 2019 r. poz. 1622 i 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284 i 374),
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 roku (Dz.U. z 2020 r. poz. 713).

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa przyjęte wartości na lata 2020 -2023.

Dla prognozy roku 2020 przyjęto wielkości dochodów i wydatków na podstawie prognozowanego wykonania budżetu roku 2019 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 101,8 %, przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w 2018 w stosunku do roku 2017 wynosi 107,3%. Planowana wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,16 %.

Wielkość dochodów i wydatków oraz przychodów roku 2020 są zgodne z wielkościami przyjętymi w projekcie budżetu na rok 2020.

Dla prognozy lat następnych przyjęto wielkości dochodów i wydatków oparte na prognozach dochodów własnych oraz prognozowane subwencje i dotacje.

Prognozowane dochody

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

- 1) subwencja ogólna na rok 2020 przyjęto kwoty wynikające z informacji Ministra Finansów, na lata następne szacunek z wykonania z lat poprzednich,
- 2) dotacje – na rok 2020 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 2020 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 2020 – 2023 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 po zmianach ze sprzedaży mienia gminnego zostały zaplanowane na poziomie 222.500 zł. W latach następnych planuje się uzyskać dochody na poziomie 50.000 zł.

Na rok 2020 zaplanowano dochody w wysokości 21.667.998,65 zł, w tym: dochody bieżące 20.325.525,65 zł i dochody majątkowe 1.342.473,00 zł.

Od roku 2021 dochody prognozowane są na poziomie niższym niż plan na 2020 r z uwagi na planowane niższe dotacje, których to wielkości przyjęte są do budżetu na podstawie szacowania.

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 uwzględniono bieżące wielkości wydatków.

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową tj. lata 2020 – 2023 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.

Na rok 2020 zaplanowano wydatki w wysokości 22.753.919,65 zł, w tym wydatki bieżące 20.111.064,65 zł i wydatki majątkowe w wysokości 2.642.855,00 zł. Inwestycje planowane są na poziomie 11,6 % wydatków ogółem.

Od roku 2021 wydatki bieżące prognozowane są niższym poziomem od planu na rok 2020 z uwagi na niższe dochody planowane do wykonania w roku 2021.

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 2020 są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów. Przychody

stanowią nadwyżkę z lat ubiegłych. Na rok 2020 zaplanowano deficyt 1.085.921 zł, który zostanie pokryty przychodami z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Skumulowana nadwyżka z lat ubiegłych wynosi 5.063.486,86 zł.

Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych w wysokości 1.085.921,00 zł będzie zaangażowana na pokrycie deficytu budżetu w roku 2020.

Prognoza długu. Gmina Stare Bogaczowice nie posiada zadłużenia. Poręczenie dla firmy Sanikom udzielone jest do roku 2022. Plan wydatków na poręczenia w roku 2020 wynosi 35.836,00zł.

Przedsięwzięcia – na lata 2020- 2023.

Zadania inwestycyjne:

- 1.Budowa wielorodzinnego domu mieszkalnego w Strudze. Realizacja zadania 2019-2020. Realizacja zadania jest w fazie wstępnej projektowej. W roku 2019 wydatkowano 89.557,68 zł. Na tym etapie nie jest jeszcze znana całkowita kwota zadania. W roku 2020 planuje się wstępnie wydatkować 59.470 zł.
- 2.Wymiana dotychczasowych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w domach jednorodzinnych i mieszkaniach na obszarze Gminy Czarny Bór, Gminy Miejskiej Kamienna Góra, Gminy Kamienna Góra, Gminy Stare Bogaczowice, oraz Uzdrowskiej Gminy Szczawno Zdrój. Realizacja zadania 2020-2021. W roku 2020 planuje się wydatkować 10.000 zł.- etap wstępny. W roku 2021 planuje się wydatkować 600.000 zł.

Zadanie bieżące:

1. Szkoła Przyszłości. Realizacja zadania 2020-2021. Koszt przedsięwzięcia 71.060 zł. W roku 2020 planuje się wydatkować 64.588 zł. a w roku 2021 6.472,00 zł.
- 2.Gminny Program Wyrównywania szans Edukacyjnych dzieci i młodzieży. Realizacja zadania 2019-2023.Koszt przedsięwzięcia 4.000,00 zł. W latach 2020 do 2023 po 1.000 zł. w każdym roku.
- 3.Aktywna Integracja w Gminie Stare Bogaczowice. Realizacja zadania 2020-2021.Koszt przedsięwzięcia 19.252,84 zł. W roku 2020 planuje się wydatkować 11.437,54 zł. a w roku 2021 7.815,30 zł.
- 4.Aktywna Integracja w Gminie Stare Bogaczowice 124/19. Realizacja zadania 2020-2021. Koszt przedsięwzięcia 234.829 zł. W roku 2020 planuje się wydatkować 198.829,00zł.