

Załącznik nr 3

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stare Bogaczowice na lata 2021--2024

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, z 2019 r. poz. 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695)
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 roku (Dz. U. z 2018 r. poz. 1530, z 2017 r. poz. 2203, z 2018 r. poz. 2161, 2193 i 2245 oraz z 2019 r. poz. 1287, 1495 i 1951).

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa przyjęte wartości na lata 2020 -2024

Dla prognozy roku 2021 przyjęto wielkości dochodów i wydatków na podstawie prognozowanego wykonania budżetu roku 2020 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 %, średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej wynosi 100,0 %. Planowana wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,23 %.

Wielkość dochodów i wydatków oraz przychodów roku 2021 są zgodne z wielkościami przyjętymi w projekcie budżetu na rok 2021.

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 2021 przyjęto kwoty wynikające z informacji Ministra Finansów, na lata następne szacunek z wykonania z lat poprzednich,
- 2) dotacje – na rok 2021 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 2021 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 2020–2024 uwzględniono przepisy art. 242 uofp, według którego zachowano wymóg równoważenia budżetu.

W zakresie dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku uzyskano dane z Referatu Inwestycji, Ochrony Środowiska i Gospodarki Mieniem. Dochody ze sprzedaży mienia gminnego zostały zaplanowane na poziomie 50.000,00 zł. W latach następnych planuje się uzyskać dochody na poziomie 50.000 zł.

Na rok 2021 zaplanowano dochody w wysokości 23.800.040,65 zł, w tym: dochody bieżące 19.562.474,25 zł i dochody majątkowe 4.237.566,40 zł.

W roku 2022 plan dochodów wykazuje tendencję wzrostową w stosunku do pierwotnego planu roku 2021 co jest wynikiem planowanych do pozyskania dotacji celowych oraz planowanych wyższych udziałów we wpływach z podatku dochodowego, natomiast lata 2023-2024 wykazują tendencję malejącą w stosunku do pierwotnego planu roku 2021 co jest wynikiem prognozowanych do pozyskania dotacji celowych.

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 2021 – 2024 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 2021 zaplanowano wydatki w wysokości 27.320.140 zł, w tym wydatki bieżące 18.746.535,61 zł i wydatki majątkowe w wysokości 8.573.604,39 zł. Inwestycje planowane są na poziomie 31,4 % wydatków ogółem.

W roku 2022 planuje się wydatki na zwiększonym poziomie z uwagi na przyznane dofinansowanie do budowy domu mieszkalnego w Strudze. W latach 2023-2024 plan wydatków prognozowany jest na poziomie niższym niż pierwotny plan na rok 2021 z uwagi na planowaną niższą kwotę wydatków na

zadania inwestycyjne.

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 2021 są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów. Przychody stanowią nadwyżkę z lat ubiegłych. Na rok 2021 zaplanowano deficyt 3.520.099,35 zł, który zostanie pokryty przychodami z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych w wysokości 3.520.099,35 zł będzie zaangażowana na pokrycie deficytu budżetu w roku 2021.

Prognoza długu. Gmina Stare Bogaczowice nie posiada zadłużenia. Poręczenie dla firmy Sanikom udzielone jest do roku 2022. Plan wydatków na poręczenia w roku 2021 wynosi 12.863,00zł.

Przedsięwzięcia – na lata 2021- 2024.

Zadania inwestycyjne:

1.Wymiana dotychczasowych wysoko emisyjnych 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 2020-2023. W roku 2021 planuje się wydatkować 2.650.291,25 zł. Zadanie dedykowane jest dla osób fizycznych z terenu wyżej wymienionych gmin. Łączne nakłady finansowe wynoszą 8.128.553,40 zł. Z ogólnej kwoty 5.642.072,38 zł. stanowi dotację w ramach programów realizowanych z udziałem środków unijnych. Kwota 215.547,32 zł. stanowi udział własny gmin: Czarny Bór, Gminy Miejskiej Kamienna Góra , Kamienna Góra, Stare Bogaczowice oraz Szczawno Zdrój.(Z kwoty 215.547,32 zł. w roku 2020 każda z gmin wydatkowała ze środków własnych po 3.690 zł. łącznie 18.450 zł.)Kwota 2.270.933,70zł. stanowi udział mieszkańców poszczególnych gmin w realizacji zadania. W poszczególnych latach realizacji zadania kwota 2.270.933,7 zł. nie znajdzie odzwierciedlenia w planie dochodów i wydatków budżetu gminy Stare Bogaczowice jako Lidera. Są to środki które wydatkują bezpośrednio beneficjenci projektu.

2.Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego, czterokondygnacyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Struga na działce nr 170/1, powiat wałbrzyski. Realizacja zadania 2021-2022. W roku 2021 planuje się wydatkować 2.000.000 zł. W roku 2022 planuje się wydatkować kwotę 5.653.433,62 zł - kwota ta stanowi finansowe wsparcie ze środków Funduszu Doplát na realizację przedsięwzięcia.