

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziadowa Kłoda na lata 2020-2024

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dziadowa Kłoda została opracowana z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz.86 z póź. zm.).

Wieloletnia prognoza finansowa (zwana dalej WPF) zgodnie z art. 227 ust.1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej czterech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust.3 pkt.4 ustawy o finansach publicznych.

Prognozę kwot długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dziadowa Kłoda obejmuje lata 2020-2024. Jest to okres planowanych spłat rat kapitałowych i odsetek z tytułu zaciągniętego już długu.

Przy opracowaniu planu dochodów i wydatków Gminy objętych wieloletnią prognozą finansową kierowano się zasadą ostrożności.

Wielkości ujęte w WPF w roku 2020 odpowiadają wielkością przyjętym i opisanym w Uchwale Budżetowej Gminy Dziadowa Kłoda na 2020 r.

Założenia wieloletniej prognozy finansowej zachowują zasadę zrównoważonego budżetu na wydatki bieżące zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Dla ustalenia przyjętych wartości dochodów i wydatków oraz rozchodów uwzględniono:

- wielkości szacunkowe w oparciu o posiadane dokumenty lub dane historyczne,
- planowane przedsięwzięcia,
- zawarte umowy na kredyty.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost kwot dochodów i wydatków w latach 2020-2024.

DOCHODY

W prognozowanym okresie 2020-2024 planuje się dochody wyższe od roku poprzedniego, średnio o 1-3%.

Planuje się zwiększony wpływ udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w następnych latach. Jest to związane ze wzrostem liczby mieszkańców Gminy.

W roku 2020 planuje się wzrost opłaty za gospodarkę odpadami o około 100% w stosunku do roku 2019r.

Poniżej przedstawiony jest planowany wzrost dochodów.

Wyszczególnienie	LATA				
	2020	2021	2022	2023	2024
Dochody ogółem	27.038.714,50	27.218.986,00	27.225.769,00	27.250.000,00	27.300.000,00
Dochody bieżące, w tym:	26.368.401,50	26.618.986,00	27.225.769,00	27.250.000,00	27.300.000,00
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od os. fizycznych	2.376.180,00	2.423.703,00	2.572.177,00	2.573.200,00	
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych	158.025,00	160.000,00	163.200,00	164.000,00	
Z subwencji ogólnej	8.779.812,00	8.779.812,00	8.829.812,00	8.829.812,00	
Z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9.765.767,50	9.861.082,00	10.158.300,00	10.158.300,00	
Pozostałe dochody bieżące	5.288.617,00	5.394.389,00	5.502.280,00	5.524.688,00	
Dochody majątkowe, w tym:	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00
Ze sprzedaży majątku	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	
Z tytułu dotacji środków przeznaczonych na inwestycje	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	

WYDATKI

Wysokość planowanych wydatków związanych z funkcjonowaniem organów gminy 2020 roku przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania wydatków w 2019 roku z uwzględnieniem w kolejnych latach prognozy wskaźnika inflacji.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2020 roku przyjęte do prognozy w oparciu o wynagrodzenia z września 2019 roku z uwzględnieniem zatrudnienia oraz planowanych podwyżek wynagrodzeń o wskaźnik inflacji.

Wydatki na obsługę długu. W latach 2020-2024 przyjęto do prognozy przypadające do spłaty odsetki od kredytów zaciągniętych w latach poprzednich zgodnie z harmonogramem ich spłat.

Wyszczególnienie	LATA				
	2020	2021	2022	2023	2024
Wydatki ogółem	27.538.714,50	26.408.986,00	26.425.769,00	26.450.000,00	26.710.000,00
Wydatki bieżące, w tym:	25.515.574,50	25.060.000,00	25.460.569,00	25.473.500,00	25.770.000,00
Na wynagrodzenia	2.376.180,00	2.423.703,00	2.572.177,00	2.573.200,00	
Na obsługę długu	120.000,00	110.000,00	100.000,00	90.000,00	70.000,00
Wydatki majątkowe:	2.023.140,00	1.348.986,00	965.200,00	976.500,00	940.000,00

PRZYCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu są to wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych to kwota 1.311.000,00 zł.

ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu jest to spłata długu zaplanowana na podstawie harmonogramu spłat wcześniej zaciągniętych kredytów. W roku 2020 jest to kwota 811.000,00 zł.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu jest deficytem w kwocie 500.000,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. W latach następnych zaplanowano wynik budżetu jako nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę długu.

KWOTA DŁUGU

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem równania:

Dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu. Zaplanowana spłata długu jest zgodna z harmonogramem spłat rat kapitałowych kredytów. Kwota długu na koniec 2020 roku wyniesie 3.000.000,00 zł. Planowana spłata istniejącego zadłużenia zakończona zostanie w 2024 roku.

Od roku 2016 zachowane zostają relacje, o których mowa w art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Wykaz przedsięwzięć to odrębne informacje dla każdego przedsięwzięcia zawierające: nazwę, cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za wykonanie zadania, okres realizacji i łączną kwotę nakładów finansowych, źródła finansowania oraz limity wydatków i zobowiązań w poszczególnych latach objętych prognozą.

Przedsięwzięcia ujęte do realizacji w 2020 r. stanowią: wydatki bieżące w kwocie 1.478.884,50 zł i wydatki majątkowe w kwocie 658.140,00 zł.

Kwota wydatków bieżących na przedsięwzięcia na rok 2020 wynosi 1.478.884,50 zł:

- wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240, z późn. zm.) w kwocie 42.606,50 zł:

* rozbudzamy ciekawość – praktykujemy myślenie realizowany przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Miłowicach w kwocie 37.062,50 zł;

* E-aktywni mieszkańcy Gminy Dziadowa Kłoda co ma wpłynąć na podniesienie kompetencji cyfrowych uczestników projektu realizowanego przez Gminny Ośrodek Kultury w Dziadowej Kłodzie w kwocie 5.544,00 zł.

- wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania pozostałe w kwocie 1.436.278,00 zł:

* aktualizacja miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego realizowanego przez Urząd Gminy Dziadowa Kłoda w kwocie 23.500,00 zł;

* dowozy dzieci do szkół koordynowane przez Urząd Gminy Dziadowa Kłoda w kwocie 228.000,00 zł;

* odbiór i transport odpadów komunalnych realizowanych przez Urząd Gminy Dziadowa Kłoda w kwocie 214.800,00 zł;

* remont drogi Lipka-Miłowice co wpłynie na poprawę nawierzchni drogi realizowany przez Urząd Gminy Dziadowa Kłoda przy współudziale Wojewody Dolnośląskiego w ramach Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 973.478,00 zł.

Kwota wydatków majątkowych na przedsięwzięcia na rok 2020 wynosi 658.140,00 zł:

- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe w kwocie 658.140,00 zł:

* przebudowa, modernizacja i remont oczyszczalni ścieków miejscowości Dziadowa Kłoda realizowane przez Urząd Gminy Dziadowa Kłoda w kwocie 150.000,00 zł;

* rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na terenie Gminy Dziadowa Kłoda realizowana przez Urząd Gminy w kwocie 78.140,00 zł;

* rozbudowa świetlicy wiejskiej w Stradomi Dolnej co wpłynie na wzrost atrakcyjności oraz poprawę funkcjonalności lokalnej przestrzeni publicznej realizowana przez Urząd Gminy Dziadowa Kłoda w kwocie 30.000,00 zł;

* zakup działek co umożliwi poprawę bezpieczeństwa poprzez budowę parkingów realizowany przez Urząd Gminy Dziadowa Kłoda w kwocie 200.000,00 zł;

* termomodernizacja budynku Urzędu Gminy wraz ze zmianą centralnego ogrzewania, co wpłynie na poprawę jakości powietrza, realizowane przez Urząd Gminy w kwocie 200.000,00 zł.

Zmiana wyniku z dostosowania zgodności WPF do zapisów budżetu na dzień 24 stycznia 2020 roku.

Zarządzeniem Wójta Gminy Dziadowa Kłoda z dnia 21 stycznia 2020 r. zgodnie z informacją Nr FB-BP.3110.12.2019.KSz Wojewody Dolnośląskiego we Wrocławiu został zwiększony plan dochodów bieżących z tytułu dotacji o kwotę 1.680,00 zł. Zwiększona została również kwota wydatków bieżących o kwotę 1.680,00 zł.

Jednocześnie zostały sprostowane kwoty wydatków bieżących w pozycjach:

- poz. 2.1.1 było 8.985.784,00 winno być 8.359.586,00

- poz. 2.2.1 było 0,00 winno być 2.023.140,00

- poz. 2.2.1.1 było 620.000,00 winno być 5.000,00

Wprowadzone zmiany nie powodują zmian wyniku finansowego.

Zmiana wyniku z dostosowania WPF do zapisów budżetu na dzień 26 lutego 2020 roku.

Uchwała przewiduje zmniejszenie planowanych dochodów o kwotę 579.000,00 zł, z czego w całości są to dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Zwiększone zostają planowane wydatki o kwotę 92.059,02 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszają się o kwotę 42.940,98 zł, natomiast wydatki majątkowe zwiększają się o kwotę 135.000,00 zł.

Zwiększone zostają przychody budżetu o kwotę 671.059,02 zł, z czego nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych o kwotę 548.675,69 zł, natomiast wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o kwotę 122.383,33 zł.

Wprowadzone zmiany powodują zmianę wyniku budżetu. W wyniku zmian budżetu wzrósł deficyt budżetowy o wartość 671.059,02 zł. Źródłem sfinansowania zwiększonego deficytu są wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie

122.383,33 zł oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, o której mowa w art.217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 548.675,69 zł.