

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2020 - 2023 rok
Gminy Tyrawa Wołoska

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w oparciu o ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).

Opracowana została na lata 2020-2023.

WPF dotyczy podstawowych parametrów budżetowych tj. prognozowanego poziomu dochodów (w tym dochodów bieżących, dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku gminnego i dotacji inwestycyjnych), poziomu wydatków (z podziałem na majątkowe i bieżące) oraz wyniku budżetu, kwoty długu (kredytów i pożyczek i innych przychodów), kwoty obsługi zadłużenia i salda zadłużenia na koniec każdego roku budżetowego, aż do ostatecznej spłaty długu gminy.

1. Informacja o sytuacji finansowej Gminy.

Gmina Tyrawa Wołoska na dzień 31.12.2019 r. roku posiada zadłużenie w wysokości 300.000,- zł z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego w latach poprzednich.

2. Wykaz inwestycji realizowanych w 2020 roku.

- 1) Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Rozpucie na kwotę 123.470,14 zł w ramach Funduszu Sołeckiego 33.473,18zł MW- 89.996,96 zł, okres realizacji 2020-2021 realizacja 2020 r.- 123.470,14 zł , 2021 r.-96.000,00 zł
- 2) Budowa zbiornika przeciwpożarowego przy szkole podstawowej
- 3) wykonanie projektu oświetlenia ze środków Funduszu Sołeckiego w sołectwach Siemuszowa - 10.877,55 zł , Rakowa-13.000,00 zł
- 4) Budowa oświetlenia w miejscowości Tyrawa Wołoska w ramach Funduszu Sołeckiego 48.652,31zł - 2020 r, 2021 r.-257.000,00zł
- 5) Wykonanie placu zabaw w sołectwie Rakowa 13.946,65

3. Podstawy ustalenia kwot dochodów, podatków i opłat.

Gmina nie posiada wierzytelności, a także nie planuje udzielenia poręczeń, ani gwarancji w 2020 r.

Prognozy dochodów na lata następne opracowano na podstawie następujących danych:

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych i innych:

- sprzedaż działek w miejscowościach: Siemuszowa oraz Rozpucie
- sprzedaż drewna w miejscowościach: Tyrawa Wołoska, Rozpucie i Hołuczków z przeznaczeniem na inwestycje oświetlenia ulicznego oraz zalesienia

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych JST oraz umów o podobnym charakterze:

- dochody z tytułu najmu lokali użytkowych i mieszkalnych zaplanowano na poziomie 68.000, 00 zł.

Biorąc pod uwagę średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający:

- rok podatkowy 2019 , która wynosiła 54,36 zł za 1 dt, i
- rok podatkowy 2020 , która wynosi 58,46 zł za 1 dt

Podatek rolny - w roku 2020 w stosunku do roku 2019 wzrośnie o 7,54 %

2.Biorąc pod uwagę średnią cenę sprzedaży drewna , obliczoną wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za:

- pierwsze trzy kwartały 2018 , która wynosiła 191,98 za 1 m²
- pierwsze trzy kwartały 2019 , która wyniosła 194,24 za 1 m² i

Podatek leśny – w roku 2020 w stosunku do roku 2019 wzrośnie o 1,18%

Podatek od środków transportowych - w roku 2020 w stosunku do roku 2019 wzrośnie o 3%

Podatek od nieruchomości - w roku 2020 w stosunku do roku 2019 wzrośnie o 2%

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

- na 2020 rok zaplanowano dochody wyższe niż w latach ubiegłych ze względu na prognozę zwiększenia wpływów z tego tytułu.

Wpływy z opłat za śmieci

- w związku z wejściem ustawy o gospodarowaniu odpadami i utrzymaniu czystości w gminach zaplanowano prognozowane dochody i wydatki na podstawie złożonych deklaracji. Ponieważ koszty wywozu odpadów znacznie wzrosły dlatego w 2020 r. planowana jest podwyżka opłat z tego tytułu i wydatków. Wysokość opłat zostanie uchwalona przez Radę Gminy.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

- przy planowaniu dochodów przyjęto wzrost o wskaźnik inflacji w poszczególnych latach jak i uwzględniono wzrost ogłoszonego przez ministerstwo wynagrodzenia minimalnego.

Wpływy z usług

- przy planowaniu dochodów oparto się między innymi o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2019 - 2020.

Dotacje celowe z zakresu pomocy społecznej

- planu dokonano w oparciu o analizę lat ubiegłych oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

Dotacje na podstawie porozumień

- zaplanowano na podstawie porozumień i umów zawartych z innymi JST.

Środki z innych źródeł i dotacje z Unii Europejskiej

- zaplanowano środki na realizację zadania Mrówczy Świat.

Prognozy wydatków opracowano na podstawie następujących danych:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

- w roku 2020 założono wzrost wynagrodzeń średnio o 4,0 %.

Związane z funkcjonowaniem organów JST

- prognoza wydatków dotyczy działu – 750 planowany wzrost w 2020 r. na który znaczny wpływ ma podwyższenie minimalnego wynagrodzenia

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych

- zaplanowano kwoty spłat kredytów i pożyczek na podstawie zawartych już umów

Wydatki bieżące na obsługę długu

- zaplanowano na podstawie zawartych umów

Dług

W roku 2020 gmina nie planuje zaciągać kredytu. W latach 2020 - 2023 w planowanym długu uwzględniono jedynie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Pozostałe wydatki bieżące

- uwzględniono prognozowany wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania w latach poprzednich oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, dożywiania dzieci w szkołach, świadczeń na zakup żywności, doposażenie punktów wydawania posiłków w szkołach, dopłat dla osób wymagających umieszczenia w Domach Pomocy Społecznej. Wypłaty zasiłków okresowych, stałych, dodatków mieszkaniowych jak również świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych zaplanowano na podstawie wykonania w latach

poprzednich oraz przewidywanej liczby osób uprawnionych do świadczeń.
Na niektórych rozdziałach wydatki zaplanowano na poziomie lat ubiegłych w wyniku braku środków finansowych.

Wydatki majątkowe

- prognozy dokonano w oparciu o kosztorysy i szacunkowe wartości. Większość wydatków inwestycyjnych uzależniona będzie od rozpatrzenia składanych wniosków o dofinansowanie oraz ogłaszanych nowych naborów wniosków na projekty UE.
Z przedsięwzięć usunięto realizację oświetlenia ulicznego w latach 2019-2020 ponieważ udało się osiągnąć w przetargu kwotę, która pozwoliła na zrealizowanie inwestycji w 2019 roku, odstąpiono również od realizacji inwestycji Rozbudowa świetlicy w Rakowej z uwagi na to że w budżecie koniecznym było zapewnienie środków na budowę zbiornika przeciwpożarowego przy szkole podstawowej.

Podsumowanie

Należy zaznaczyć, że podstawowe dane budżetu, które mają bezpośrednie znaczenie na wynik budżetu w poszczególnych latach prognozy uzależnione są od wielu czynników niejednokrotnie niezależnych od gminy. Zarówno sytuacja gospodarcza kraju, zmiany przepisów nakładające na JST nowe zadania własne, zmiany w ustawie o dochodach JST np. zmniejszenie lub zwiększenie procentu udziału w podatkach dochodowych powodują zmiany we wskaźnikach budżetu gminy, co nie pozwala na ocenę realności Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Co prawda podstawę do przyjęcia w miarę wiarygodnych danych na potrzeby WPF dotyczących wzrostu cen czy inflacji i innych wskaźników ekonomicznych może stanowić WPF Państwa opracowany na cztery lata i określający dla każdego roku podstawowe wielkości mikroekonomiczne, kierunki polityki fiskalnej państwa, środków własnych Unii Europejskiej, subwencji ogólnej i dotacji na zadania zlecone JST, jednak znajomość parametrów zawartych w WPF Państwa na niewiele się zda, bowiem w większości są to kwoty globalne nie pozwalające na przyjęcie konkretnych kwot z określonych tytułów przez poszczególne JST.

Wielkości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparte zostały na podstawie danych historycznych i zawartych umów, a przyjęte wielkości są realne.

Wykazywane nadwyżki budżetowe w prognozie dochodów i wydatków w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2023 są przeznaczone na spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę w latach wcześniejszych. Zaś planowane na lata 2020-2023 dochody własne gminy i wydatki przyjęto w oparciu wykonania danych z lat ubiegłych zwiększone lub zmniejszone według realnych potrzeb lub o inflację, albo według uchwalonych stawek czy sprzedaży przez Radę Gminy, które są uzależnione od prowadzonej inwestycji w Gminie. Natomiast dochody z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych przyjęto na podstawie informacji od Ministra Finansów na rok 2020. W prognozie ujęto dotacje na świadczenia rodzinne według informacji z Urzędu Wojewódzkiego na rok 2020.