

Załącznik nr 2

do Uchwały LXXI/578/17 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 29.12.2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia na lata 2018-2026 .

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej gminy Bogatynia na lata 2018-2026

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bogatynia na lata 2018-2026 została opracowana w oparciu o przedstawione założenia do projektu budżetu państwa na 2018 rok.

Prognozowane dochody

1. Dochody bieżące w latach 2018-2026 przyjęto biorąc pod uwagę średnie wykonanie za lata 2015 – 2017.

2. Dochody z podatków i opłat

W roku 2018 dochody przyjęto w oparciu o uchwały Rady Miejskiej w sprawie stawek podatków od nieruchomości i od środków transportu na 2018 rok oraz uwzględniając prowadzoną egzekucję komorniczą. Ponadto wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji oraz rozwój przedsiębiorstw prowadzących działalność gospodarczą (handlową) wielkopowierzchniową.

3. W latach 2018- 2026 wpływy z podatków i opłat prognozowano na podstawie średniego wykonania za lata 2015 – 2017, przyjmując od roku 2019 tendencję wzrostową mając na uwadze inwestycje realizowane przez podmioty gospodarcze. (budowa bloków energetycznych)

4. Udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych ustalono na rok 2018:

- zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.37.2017

- na podstawie wykonania dochodów w 2017 roku z tytułu udziału w podatku od osób prawnych.

W latach 2017- 2025 udziały w podatku od osób fizycznych przyjęto tendencję wzrostową, mając na uwadze wzrost najniższego wynagrodzenia oraz rozwój przedsiębiorczości na terenie Gminy Bogatynia. W przypadku udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto tendencje malejąca w oparciu o średnie wykonanie za lata 2013 – 2016 oraz rachunek prokosztowy (zwiększone koszty

inwestycyjne w konsekwencji obniżenie podatku dochodowego – CIT-8) w podmiotach gospodarczych prowadzących lub rozpoczynających działalność gospodarczą na terenie gminy Bogatynia.

5. Dochody organów gminy i jednostek organizacyjnych gminy w roku obrotowym 2018 - ustalono na podstawie zawartych umów, wydanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz przewidywanych wpływów związanych z ochroną środowiska.

6. Subwencje ogólne z budżetu państwa

W roku 2018 przyjęte zostały na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.37.2017

W latach 2018-2020 wielkość subwencji ogólnych z budżetu państwa przyjęto tendencję wzrostową – mając na uwadze średnie wykonanie za lata 2015-2017 oraz krajową koniunkturę gospodarczą.

7. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących w 2018 roku przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3110.10.2017.

8. Dochody majątkowe ustalono:

- ze sprzedaży mienia i przekształcenia prawa własności:

2018 roku - w kwocie 4.000.000,00 zł

2019 roku – w kwocie 3.000.000,00 zł

2020 roku – w kwocie 3.000.000,00 zł

Prognoza sprzedaży mienia Gminy podyktowana jest przeznaczeniem w Planie Zagospodarowania Przestrzennego Miasta i Gminy Bogatynia gruntów pod eksploatację górniczą, w konsekwencji nabyciem przez podmiot gospodarczy realizujący działalność gospodarczą w powyższym zakresie.

- z tytułu dotacji na realizację zadań inwestycyjnych:

2018 roku – w kwocie 2.476.236,00 zł

2019 roku - w kwocie 4.000.000,00 zł

2020 roku - w kwocie 3.000.000,00 zł

Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz użytkowania wieczystego gruntów ustalono na poziomie **4.000.000,00 zł** w 2018 roku. W latach 2019 – 2020 kalkulacji dokonano na podstawie zawarcia porozumień z podmiotami gospodarczymi w zakresie wspólnego oszacowania wartości nieruchomości gminnych będących w obszarze perspektywicznej działalności gospodarczej, w konsekwencji Rada Miejska podjęła uchwałę w przedmiocie bezprzetargowej sprzedaży mienia gminy. Ponadto wzięto pod uwagę ofertę

przeznaczenia przez Gminę nieruchomości gruntowych do sprzedaży na wolnym rynku, a także zmiany w Planie Zagospodarowania Przestrzennego w zakresie przeznaczenia obszarów pod działalność gospodarczą.

Prognozowane wydatki

1. Wydatki na wynagrodzenia wraz z naliczeniem składek ZUS na 2018 rok przyjęte do prognozy wielkości skalkulowane w oparciu o wynagrodzenia ustalone na koniec września 2017 roku z uwzględnieniem planów racjonalizacji zatrudnienia we wszystkich jednostkach organizacyjnych.

2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy w 2018- 2020 przyjęto tendencję spadkową, mając na uwadze szczegółowe kalkulacje ponoszonych kosztów, w konsekwencji ich obniżanie.

3. Wydatki na realizację zadań zleconych i zadań własnych, na które gmina otrzymuje dotacje w 2018 rok -zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego na lata 2018 – 2020 ustalono na poziomie 2017 roku.

4. Wydatki na obsługę długu

W latach 2017-2025 przyjęto do prognozy przypadające do spłaty odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich. W wydatkach uwzględniono także ewentualną spłatę poręczonych kredytów i pożyczek. W przedmiocie obsługi długu przyjęto tendencję spadkową mając na uwadze politykę obniżania zobowiązań Gminy z tytułu kredytów i pożyczek w latach 2017 – 2025.

5. Pozostałe wydatki bieżące zaplanowano w 2018 roku w wysokości przewidywanego wykonania w 2017 roku

Spadek wydatków w roku 2017 - 2025 w stosunku do planowanego roku 2016 wiąże się ze zmniejszeniem wydatków na oświatę w związku z planowaną reorganizacją w sferze oświaty. Poza tym nie przewiduje się wzrostu wpłat nadwyżki dochodów związanych z ochroną środowiska do WFOŚiGW. Ponadto Gmina w latach 2016 – 2024 prowadzi racjonalizację wydatków mając na uwadze obniżenia zobowiązań Gminy z tytułów kredytów i pożyczek.

6. Wydatki majątkowe w 2018 rok -przyjęto w budżecie na dokończenie inwestycji rozpoczętych oraz na inwestycje noworozpoczynane.

Prognozowane przychody i rozchody

W roku 2018 planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości **8.321.837,00 zł** i pożyczkę długoterminową w wysokości **371.000,00 zł**, na

realizację zadań inwestycyjnych oraz spłatę ewentualnych zobowiązań cywilnoprawnych.

W latach 2018-2026 gmina dokona spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich zgodnie z harmonogramami wynikającymi z umów.

Na lata 2018-2026 zabezpieczone zostały środki na spłatę poręczonych przez Gminę Bogatynia kredytów i pożyczek. W 2018 roku zabezpieczona kwota na spłatę poręczonych kredytów wynosi **1.081.880,00 zł** z tego:

- SPZOZ w Bogatyni (kredyt obrotowy w rachunku bieżącym)
kwota 500.000,00 zł
- BWiO S.A. w Bogatyni (kredyt długoterminowy na realizację zadań inwestycyjnych) kwota 581.880,00 zł

Wynik budżetu

Na 2018 rok prognozuje się nadwyżkę budżetu w kwocie **500.000,00 zł**,

W okresie 2018-2026 prognozuje się nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłaty rat kredytów i pożyczek, zaciągniętych w latach poprzednich.

Wskaźniki zadłużenia

W przyjętej prognozie na lata 2018-2026 spełnione są także wymogi zawarte w art.243 i art.244 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Przedsięwzięcia:

Wprowadzono zadania wieloletnie do WPF na ogólną kwotę nakładów **38.310.493,48 zł** z tego:

- 2018 rok kwota 8.045.775,25 zł
wydatki bieżące kwota 1.322,25 zł
wydatki majątkowe kwota 8.044.453,00 zł

- 2019 rok kwota 17.776.988,00 zł
wydatki majątkowe kwota 17.776.988,00zł

- 2020 rok kwota 9.320.636,00 zł
wydatki majątkowe kwota 9.320.636,00 zł

Szczegółowy opis stanowi załącznik Nr 3.

Sporządził: Marta Frońska