

Założenia przyjęte do konstrukcji wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021-2028 Gminy Unisław

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Unisław, przygotowana została na lata 2021 – 2028.

Przy konstrukcji Wieloletniej prognozy finansowej wykorzystano następujące źródła:

1. Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Z 2019 r.poz.869, z późn.zm).
2. Ustawę z dnia 13 listopada o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U.2020.23 t.j.).
3. Pismo Ministerstwa Finansów nr ST3/4750/30/2020 z dnia 14 października 2020 r., informujące o wstępnych rocznych kwotach subwencji wyrównawczej, równoważącej i oświatowej oraz o planowanych dochodach Gminy Unisław z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
4. Pismo Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.1.3110.4.19.2020 z dnia 23 października 2020 r, określające planowane kwoty dotacji celowych na realizację zadań zleconych gminie w zakresie administracji rządowej i opieki społecznej,
5. Pismo Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Toruniu DTR-3113-7/20 z dnia 21 października 2021 r.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ((Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) (dalej zwana Ustawą).

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej możliwie dokładnie odzwierciedlają tendencje historyczne. Ponadto poziom dochodów i wydatków oszacowano na podstawie założeń makroekonomicznych ujętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost wynagrodzenia w gospodarce narodowej a także prognozę dochodów z podatków bezpośrednich CIT, PIT do budżetu państwa.

Zarówno dochody jak i wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących i majątkowych a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń oraz obsługi długu.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto planowane kwoty na dzień 30.09.2020 r.

W kolejnych latach punktem wyjściowym była prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2022- 2028. W całym okresie prognozy zostało zachowane spełnienie wskaźników spłaty zobowiązań.

Wydatki począwszy od 2021 roku zostały zaplanowane z uwzględnieniem oszczędności wprowadzonych w wydatkach bieżących. Ograniczono w znacznym stopniu remonty oraz zakup materiałów i usług.

Prognozy wydatków własnych dla okresu 2022-2028 oparte zostały o wskaźniki CPI –dynamika średnioroczna, dla poszczególnych okresów, natomiast wydatki na które Gmina Unisław otrzymała dotacje bądź dofinansowanie zostały oszacowane na poziomie 2020 roku.

Przyjęte wskaźniki makroekonomiczne w przyjętym horyzoncie czasowym kształtowały się następująco:

- PKB rok 2022-3,4%, 2023 -3,0%, 2024-3,00%, 2025-3,00%, 2026-3,1%, 2027-3,1%, 2028-3,00%
- Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych rok 2022-2,2%., 2023-2,4%, 2024-2,5%, 2025-2,5%, 2026-2,5%, 2027-2,5%, 2028-2,5%

Nie planuje się od roku 2022 nakładów inwestycyjnych. Gmina nie posiada wieloletniego finansowego planu inwestycyjnego.

W wydatkach bieżących objętych limitem art.226 ust. 4 ufp ,dotyczące programów realizowanymi z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 zaplanowano poniższe zadanie:

- a) „ Niebo nad Astrobazami”, limit zobowiązań na lata 2021-2023 wynosi 56 000,00 zł,
- b) Utworzenie klubu dziecięcego w Gminie Unisław”, limit zobowiązań na lata 2021-2023 wynosi 9 345,00 zł,
- c) Dzienny Dom pobytu Seniora w Unisławiu limit zobowiązań na lata 2021-2023 wynosi 195 315,00 zł.

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2)

- a) Leasing samochodu Volksvagen Caravelle T6, limit zobowiązań na lata 2020-2023 wynosi 66 914,85 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia pracowników samorządowych w latach 2021 – 2028 pozostają na niezmienionym poziomie z możliwością wzrostu ustalaną corocznie.

Dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej zostały usystematyzowane według czterech czasookresów:

1. Dla roku 2018, 2019 przyjęto wartości wynikające z rzeczywistego wykonania

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021-2028

2. Dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z planowanych kwot zgodnie z Uchwałą Nr XXI/175/20 Rady Gminy Unisław z dnia 29.09.2020 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Unisław na 2020 r.

3. Dla roku 2021 przyjęto sposób prognozowania, poprzez wykonanie za III kwartał 2020 roku, powiększone o PKB i inflację w przypadku wydatków,

4. Dla lat 2022-2028 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki makroekonomiczne oraz korekty merytoryczne.

Dla wydatków w ramach funduszu sołectkiego w całym okresie prognozy przyjęto stałe kwoty wynikające z planu wydatków dla 2021 roku,

Planowane dochody, przychody, wydatki i rozchody z podziałem na bieżące i majątkowe na rok 2021 przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	2020
1	Dochody ogółem	39 556 303,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	36 002 822,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 620 441,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	40 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 023 523,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 882 484,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	6 436 374,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 679 139,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 553 481,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 018 683,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 534 798,00
2	Wydatki ogółem	40 156 303,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	34 813 755,63
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 528 447,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	x
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	206 140,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	x
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	x
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	5 342 547,37
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	5 292 547,37
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	55 000,00
3	Wynik budżetu	-600 000,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021-2028

4	Przychody budżetu	2 393 380,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 300 000,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	62 675,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 030 705,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00
5	Rozchody budżetu	1 793 380,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 793 380,00

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z zapisem art.242 Ustawy – który stwierdza, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Przychody i rozchody:

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z :

- a) kredyt w wysokości 1 300 000,00 zł,
- b) wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych, w wysokości 1 030 705,00 zł,
- c) przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 62 675,00 zł.

Zaplanowane w roku 2021 nowe zobowiązania przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wolne środki z lat ubiegłych powiększone o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych na dzień 31.03.2020 roku wynoszą łącznie 3 293 897,60 zł.

W 2021 roku kwota 493 380,00 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań natomiast 600 000,00 na pokrycie deficytu.

Dochody, przychody, wydatki, rozchody w prognozowanym okresie zawartym w Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2021-2028 przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
Dochody ogółem	39 556 303,00	37 064 516,00	38 458 516,00	40 190 016,00	42 530 016,00	45 360 016,00	48 617 516,00	52 207 516,00
Dochody bieżące	36 002 822,00	37 027 516,00	38 427 516,00	40 177 516,00	42 517 516,00	45 347 516,00	48 617 516,00	52 207 516,00
Dochody majątkowe	3 553 481,00	37 000,00	31 000,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem	40 156 303,00	35 291 677,00	35 772 153,00	36 287 774,00	36 813 667,00	37 369 884,00	37 931 264,00	38 507 523,00
Wydatki bieżące	34 813 755,63	35 291 677,00	35 772 153,00	36 287 774,00	36 813 667,00	37 369 884,00	37 931 264,00	38 507 523,00
Wynik budżetu	-600 000,00	1 772 839,00	2 686 363,00	3 902 242,00	5 716 349,00	7 990 132,00	10 686 252,00	13 699 993,00
Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 554 575,00	1 313 590,00	1 361 446,70	1 249 242,00	1 100 000,00	1 100 000,00	882 158,00
Przychody budżetu	2 393 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	62 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pokrycie deficytu budżetu	62 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 030 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pokrycie deficytu budżetu	537 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody budżetu	1 793 380,00	1 554 575,00	1 313 590,00	1 361 446,70	1 249 242,00	1 100 000,00	1 100 000,00	882 158,00

