

**Założenia przyjęte do konstrukcji wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2028 Gminy Unisław**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Unisław, przygotowana została na lata 2022 – 2028.

Przy konstrukcji Wieloletniej prognozy finansowej wykorzystano następujące źródła:

1. Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U.2021.305, z późn.zm).
2. Ustawę z dnia 13 listopada o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U.2021.1672.).
3. Pismo Ministerstwa Finansów nr ST3/4750/31/2021 z dnia 14 października 2021 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.1.3110.4.16.2021 z dnia 22 października 2021 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-3113-13/2021 z dnia 25 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.2021.305 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 i wydatków bieżących

w roku 2022 przyjęto planowane kwoty na dzień 30.09.2021 r.

W kolejnych latach punktem wyjściowym była prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2023- 2028. W całym okresie prognozy zostało zachowane spełnienie wskaźników spłaty zobowiązań.

Wydatki począwszy od 2022 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 2023-2028 oparte zostały o wskaźniki CPI – dynamika średnioroczna, dla poszczególnych okresów, natomiast wydatki na które Gmina Unisław otrzymała dotacje bądź dofinansowanie zostały oszacowane na poziomie 2021 roku. Przyjęte wskaźniki makroekonomiczne w przyjętym horyzoncie czasowym kształtowały się następująco:

- PKB rok 2022-3,7%, 2023 -3,7%, 2024-3,5%, 2025-3,5%, 2026-3,5%, 2027-3,4%, 2028-3,3%
- Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych rok 2022-3,3%., 2023-3,0%, 2024-2,7%, 2025-2,5%, 2026-2,5%, 2027-2,5%, 2028-2,5%

Nie planuje się od roku 2023 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 2022-2023 wynosi 33 600,00 zł,
- b) „Laboratorium Wiedzy”, limit zobowiązań na lata 2022-2023 wynosi 432 121,25 zł,

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

- a) Leasing samochodu Volkswagen Caravelle T6, limit zobowiązań na lata 2022-2023 wynosi 37 792,65 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia pracowników samorządowych w latach 2023 – 2028 pozostają na niezmiennym poziomie z możliwością wzrostu ustalaną corocznie.

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

1. Dla roku 2019, 2020 przyjęto wartości wynikające z rzeczywistego wykonania
  2. Dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z planowanych kwot zgodnie z Uchwałą Nr XXXII/249/21 Rady Gminy Unisław z dnia 26.10.2020 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Unisław na 2021 r.
  3. Dla roku 2022 przyjęto sposób prognozowania, poprzez wykonanie za III kwartał 2021 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 2022 roku.

Planowane dochody, przychody, wydatki i rozchody z podziałem na bieżące i majątkowe na rok 2022 przedstawia poniższe zestawienie:

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022</b>
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>38 015 127,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	33 255 464,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 334 381,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	45 341,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 177 708,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 524 104,46
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 173 929,54
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 941 801,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	4 759 663,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	905 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 854 663,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>38 265 127,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	32 607 709,89
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 375 325,13
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:	177 210,00

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
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	x
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	5 657 417,11
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	5 657 417,11
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-250 000,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	x
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>1 759 502,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	x
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	x
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 759 502,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	x
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	x
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	x
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 509 502,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 509 502,00

### **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.

W latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.), do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu zgodnie z Zarządzeniem 0050.52.2021 Wójta Gminy Unisław z dnia 10 listopada 2021 r.

**Przychody i rozchody:**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z tytułu wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych , w wysokości 1 759 502,00 zł,

Wolne środki z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych na dzień 31.03.2021 roku wynoszą łącznie 3 787 659,51 zł.

W 2022 roku kwota 1 509 502,00 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań natomiast 250 000,00 na pokrycie deficytu.

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>38 015 127,00</b>	<b>34 240 896,00</b>	<b>35 932 396,00</b>	<b>37 962 396,00</b>	<b>40 332 396,00</b>	<b>50 009 971,00</b>	<b>53 239 896,00</b>
Dochody bieżące	33 255 464,00	34 209 896,00	35 919 896,00	37 949 896,00	40 319 896,00	50 009 971,00	53 239 896,00
Dochody majątkowe	4 759 663,00	31 000,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00	0,00	0,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>38 265 127,00</b>	<b>32 861 956,00</b>	<b>33 333 590,00</b>	<b>33 781 419,00</b>	<b>34 242 138,00</b>	<b>34 719 258,00</b>	<b>35 208 658,00</b>
Wydatki bieżące	32 607 709,89	32 860 956,00	33 333 590,00	33 781 419,00	34 242 138,00	34 719 258,00	35 208 658,00
Wydatki majątkowe	5 657 417,11	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-250 000,00</b>	<b>1 378 940,00</b>	<b>2 598 806,00</b>	<b>4 180 977,00</b>	<b>6 090 258,00</b>	<b>15 290 713,00</b>	<b>18 031 238,00</b>
Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 309 242,00	1 359 242,00	1 249 242,00	700 000,00	700 000,00	750 000,00
<b>Przychody budżetu</b>	<b>1 759 502,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	1 759 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pokrycie deficytu budżetu	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 509 502,00</b>	<b>1 309 242,00</b>	<b>1 359 242,00</b>	<b>1 249 242,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>750 000,00</b>
Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 509 502,00	1 309 242,00	1 359 242,00	1 249 242,00	700 000,00	700 000,00	750 000,00

**Autopoprawki do UCHWAŁA RADY GMINY UNISŁAW z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Unisław na lata 2022 – 2028**

Dostosowuje się prognozowane wykonanie roku 2021 do wielkości wynikających z Uchwały Rady Gminy w sprawie zmiany Uchwały budżetowej Gminy Unisław na rok 2021 na dzień 28 grudnia 2021.

Dostosowuje się prognozę dla roku 2022 do wielkości wynikających z Uchwały Rady Gminy w sprawie Uchwalenia budżetu na rok 2022 z dnia 28 grudnia 2021 w związku z następującymi autopoprawkami:

- 1) Zwiększa się limit wydatków inwestycyjnych na zakup samochodu do przewozu osób z niepełnosprawnościami o kwotę 15 424 zł do wysokości 166 600 zł.
- 2) Zmniejsza się limit wydatków inwestycyjnych na dokumentację projektową o kwotę 5 424 zł.
- 3) Wprowadza się środki na wydatki w wysokości 198 300 zł na zakup materiałów dydaktycznych w ramach programu „Laboratoria przyszłości.
- 4) W związku z rozstrzygnięciem Konkursu Rosnąca Odporność wprowadza się środki w kwocie 500 000 zł tytułem nagrody za zajęcie II miejsca w powiecie chełmińskim na **najwyższy wzrost poziomu zaszczepienia swoich mieszkańców** pomiędzy 1 sierpnia a 31 października 2021 r.
- 5) Wprowadza się po dotację na realizację zadania „Czyste powietrze” w wysokości 14 000 zł.
- 6) W związku z wzrostem stóp procentowych zwiększa się plan wydatków na obsługę długu o kwotę 53 120 zł do wysokości 177 210 zł.
- 7) Zwiększa się rezerwę:
  - a) celową do wysokości **90 580,00** zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
  - b) ogólną do wysokości **99 000,00** zł, w tym na realizację zadań bieżących.
- 8) Zmniejsza się plan przychodów do kwoty 1 759 502 zł oraz rozchodów do kwoty 1 509 502 w związku z umorzeniem przez Zarząd WFOŚiGW w Toruniu zgodnie z uchwałami nr 1263/21 i 1264/21 z dnia 11 listopada 2021 r. pożyczek PT12024/OA-wnc oraz PT14053/OW-kk.