

Założenia przyjęte do konstrukcji wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2028 Gminy Unisław

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Unisław, przygotowana została na lata 2020 – 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.2018.1530 t.j.).
3. Pismo Ministerstwa Finansów nr ST3/4750/31/2019 z dnia 15 października 2019 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.1.3110.4.1.2019 z dnia 21 października 2019 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-3113-11/19 z dnia 21 października 2019 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 2020 przyjęto planowane kwoty na dzień 30.09.2019 r.

W kolejnych latach punktem wyjściowym była prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2021- 2028.. W całym okresie prognozy zostało zachowane spełnienie wskaźników spłaty zobowiązań.

Wydatki począwszy od 2020 roku zostały zaplanowane z uwzględnieniem oszczędności wprowadzonych w wydatkach bieżących. Systematycznie wygaszane są etaty pracowników samorządowych zatrudnionych w ramach robót publicznych, , ograniczono w znacznym stopniu remonty oraz zakup materiałów i usług.

Prognozy wydatków własnych dla okresu 2021-2028 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 2021-3,4%. 2022-3,3%, 2023 -3,1%, 2024-3,00%, 2025-3,00%, 2026-3,00%, 2027-2,9%, 2028-2,8%

- Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych rok 2021-2,2 %,2022-2,2%., 2023-2,5%, 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 majątkowych 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) „Infostrada Pomorza i Kujaw 2.0”, limit zobowiązań na lata 2020-2021 wynosi 34 425,70 zł,
- b) „Przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków wraz z budową budynków technicznych na części działki o nr ewid.844/17 w miejscowości Unisław, Gmina Unisław”, limit zobowiązań na lata 2020-2021 wynosi 5 550 000,00 zł.

1. 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) Infostrada Pomorza i Kujaw 2.0”, limit zobowiązań na lata 2020-2021 wynosi 699,90 zł
- b) „Stawiamy na kompetencje kluczowe”, limit zobowiązań na lata 2020-2021 wynosi 652 864,00 zł,
- c) „Niebo nad Astrobazami”, limit zobowiązań na lata 2020-2023 wynosi 78 400,00 zł.

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

- a) „Infostrada Pomorza i Kujaw I”, limit zobowiązań na lata 2020-2021 wynosi 1424 zł,

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020-2028

- b) Leasing samochodu Volkswagen Caravelle T6, limit zobowiązań na lata 2020-2023 wynosi 96 037,05 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia pracowników samorządowych w latach 2020 – 2028 pozostają na niezmiennym poziomie z możliwością wzrostu ustalaną corocznie.

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

1. Dla roku 2017, 2018 przyjęto wartości wynikające z rzeczywistego wykonania
2. Dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z planowanych kwot zgodnie z Zarządzeniem Nr 0050.88.2019 Wójta Gminy Unisław z dnia 30.09.2019 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Unisław na 2019 r.
3. Dla roku 2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez wykonanie za III kwartał 2019 roku, powiększone o PKB i inflację w przypadku wydatków,
4. Dla lat 2021-2028 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 2020 roku,

Planowane dochody, przychody, wydatki i rozchody z podziałem na bieżące i majątkowe na rok 2020 przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	2020
1	Dochody ogółem	40 633 014,51
1.1	Dochody bieżące, z tego:	34 685 959,92
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 585 413,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	28 776,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	13 629 894,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 576 976,26
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 864 900,66
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 210 524,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	5 947 054,59
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 041 683,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 905 371,59
2	Wydatki ogółem	41 008 054,51
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	33 207 377,30
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 724 821,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	259 707,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	7 800 677,21

2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	7 800 677,21
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	769 204,52
3	Wynik budżetu	-375 040,00
4	Przychody budżetu	2 265 077,90
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 000 000,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	265 077,90
5	Rozchody budżetu	1 890 037,90
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 890 037,90

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) zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek,
- b) wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 Ustawy,

Zaplanowane w roku 2020 nowe zobowiązania przeznaczone zostaną na pokrycie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wolne środki z lat ubiegłych na 31.03.2019 roku wynoszą 1 351 779,57 zł.

W 2020 roku kwota 265 077,90 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Dochody, przychody, wydatki, rozchody w prognozowanym okresie zawartym w Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2019-2026 przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Dochody ogółem	40 633 014,51	37 314 680,00	37 487 000,00	38 231 000,00	39 362 500,00	40 542 500,00	41 722 500,00	42 920 000,00	44 120 000,00
Dochody bieżące	34 685 959,92	35 870 000,00	37 050 000,00	38 200 000,00	39 350 000,00	40 530 000,00	41 710 000,00	42 920 000,00	44 120 000,00
Dochody majątkowe	5 947 054,59	1 444 680,00	437 000,00	31 000,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem	41 008 054,51	36 530 607,00	34 093 348,00	34 592 272,00	35 108 481,00	35 637 401,00	36 209 411,00	36 795 721,00	37 396 691,00
Wydatki bieżące	33 207 377,30	33 627 204,00	34 093 348,00	34 592 272,00	35 108 481,00	35 637 401,00	36 209 411,00	36 795 721,00	37 396 691,00
Wydatki majątkowe	7 800 677,21	2 903 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynik budżetu	-375 040,00	784 073,00	3 393 652,00	3 638 728,00	4 254 019,00	4 905 099,00	5 513 089,00	6 124 279,00	6 723 309,00
Przychody budżetu	2 265 077,90	1 009 307,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00