

Objaśnienia
Przyjętych wartości w WPF na lata 2020 – 2023
dla Gminy i Miasta Ulanów

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ulanów jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z dnia 15 października 2018 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. Dz.U.2019.0.869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

DOCHODY I WYDATKI

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ulanów wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. W kolejnych latach planuje się utrzymać poziom wydatków i dochodów na podobnym poziomie jak w roku 2020.

Dochody

Na rok 2020 zaplanowano dochody ogółem w kwocie **35.062.321,00 zł** w tym:

- dochody bieżące w kwocie – **35.032.321,00 zł**

- dochody majątkowe w kwocie – **30.000,00 zł**

Planując dochody na lata 2020 – 2023, przyjęto ,w przypadku dochodów bieżących, wartości zbliżone w stosunku do planowanych w roku 2019,

Na dochody bieżące składają się: subwencje w kwocie 14.663.268,00 zł, dotacje w kwocie 10.144.235,00 zł na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i zadań własnych gminy/, dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców – 1.797,00 zł. Zaplanowano dochód w kwocie 3.300.000,00 zł z jako zwrot VAT dokonany przez ZUK Sp. z o.o. od aportu infrastruktury wodno-kanalizacyjną dokonany przez Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. i przekazany na konto Urzędu Gminy i miasta w Ulanowie zgodnie Uchwałą.

Udział w podatkach centralnych:

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2023 wzięto pod uwagę planowane dochody w roku 2020. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 3.892.018,00 zł, dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 40.000,00 zł,

Podatki i opłaty lokalne

Wpływy podatkowe to kwota 2.071.700,00 zł w tym: podatek od nieruchomości 940,000,00 zł podatek rolny 288.500,00 zł, podatek leśny 330.000,00 zł, podatek od środków transportowych 63.500,00 zł. W latach następnych zakłada się nieznacznie wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Planowane dochody majątkowe na rok 2020, w kwocie **30.000,00 zł** , są to środki ze sprzedaży majątku - 30.000,00 (za sprzedaż drewna z lasu gminnego), tych dochodów nie poddano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne ponieważ dochody ze sprzedaży majątku

pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych.

Wydatki

Na rok 2020 zaplanowano wydatki ogółem w kwocie **35.062.321,00** w tym:

- wydatki bieżące w kwocie **27.027.321,00**

- wydatki majątkowe w kwocie **8.035,000,00**

Planując wydatki bieżące na rok 2019 i lata następne, zachowano zasadę, aby wydatki bieżące nie przekraczały wielkości dochodów bieżących (art. 242 ufp). Wielkości planowanych wydatków bieżących kształtują się na poziomie wykonanych wydatków w latach ubiegłych z niewielką tendencją wzrostu. W wydatkach bieżących rozdziału 63095 w latach 2017 – 2020 zabezpieczono środki na trwałość projektu „*Trasy rowerowe w Polsce wschodniej* „, przyjmując kwotę 15.000,00 zł na każdy rok, natomiast w rozdziale 75023 zabezpieczono środki na trwałość projektu „*PSeAP*” na rok 2020 przyjmując kwotę 10.000,00 zł. Zaplanowano wzrost płac i pochodnych na poziomie 7%. Ma to związek z podwyżkami płac w szkolnictwie oraz zwiększeniem najniższego wynagrodzenia do poziomu 2.600 zł brutto.

W planowanych na rok 2020 wydatkach majątkowych w kwocie **8.035.000,00** zabezpieczono środki na realizację planowanych inwestycji ujętych w budżecie, w większości będą one stanowić wkład własny do inwestycji, na które staramy się pozyskać dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej.

WYNIK BUDŻETU

W budżecie Gminy i Miasta Ulanów na rok 2020 zaplanowano budżet zrównoważony. Zaplanowane dochody pokrywają plan wydatków. Na koniec 2019 roku planowany jest ujemny wynik budżetu – deficyt w kwocie **-5.198.537,00 zł**, który pokryje nadwyżka finansowa z lat ubiegłych. Przychody pochodzące z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST (na koniec 2018 roku to kwota **8.244.141,09 zł**). Na koniec roku 2019 przewidywana jest nadwyżka środków pieniężnych w kwocie **3.025.604,09 zł**.

OBSŁUGA DŁUGU

Ponieważ Gmina i Miasto Ulanów nie posiada żadnego zadłużenia i wiadomym jest że na koniec 2019 roku takiego zadłużenia nie będzie, oraz nie planuje się kredytu ani pożyczki w roku 2020 w związku z czym nie planuje się również środków na obsługę długu.

FINANSOWANIE PROJEKTÓW REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART.5 UST.1 PKT.2 i 3 USTAWY

W budżecie na rok 2020 na dzień dzisiejszy nie planuje się dochodów z tytułu środków europejskich. Gmina złożyła wnioski z zakresu uporządkowania gospodarki ściekowej ich rozstrzygnięcia zapadną w terminie późniejszym.

INFORMACJA Z ART.226 ust.2

Planowane kwoty na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na rok 2020 wynoszą 10.231.456,00 zł i wykazują niewielki wzrost w stosunku do roku 2019, od 2020 roku mają niewielką tendencję wzrostową, widoczne jest to szczególnie w oświacie gdzie zakładany jest wzrost płac od 1 stycznia 2020 roku i wynosi ponad 7%.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST , obejmują planowane wydatki ogółem w rozdziale 75022 i rozdziale 75023 i stanowią kwotę 2.043.088,00 zł .

Uaktualniono dane dotyczące roku 2019 zgodnie z przesłanymi sprawozdaniem Rb- 27S i Rb-28S na koniec III kwartału. 2019 roku.

Zasada dotycząca równoważenia budżetu w części bieżącej art. 242 ufp.

Zachowana jest zasada w której planowane wydatki bieżące nie są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o przychody , o których mowa w art., 217 ust. 2 pkt 6.