

Objaśnienia
Przyjętych wartości w WPF na lata 2023 – 2026
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 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku o raz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 października 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2021. poz. 305) 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. W kolejnych latach planuje się zwiększyć poziom wydatków i dochodów na podstawie danych i prognoz inflacyjnych..

Dochody

Na rok 2023 zaplanowano dochody ogółem w kwocie **42.245.000,00 zł** w tym:

- dochody bieżące w kwocie – **31.946.000,00 zł**
- dochody majątkowe w kwocie – **10.299.000,00 zł**

Planując dochody na lata 2023 – 2026, przyjęto ,w przypadku dochodów bieżących, wartości zbliżone w stosunku do planowanych w roku 2022, Na dochody bieżące składają się: subwencje w kwocie 17.943.296,00 zł dotacje w kwocie 6.615.228,00 zł na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i zadań własnych gminy/, dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców – 1.857,00 zł.

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 202-2026 wzięto pod uwagę planowane dochody w roku 2023. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 3.322.113,00 zł, dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 107.608,00 zł,

Podatki i opłaty lokalne

Wpływy podatkowe to kwota 1.807.300,00 zł w latach następnych zakłada się nieznacznie wzrostowy trend wpływów z tych podatków i zwiększanie dochodów będących konsekwencją corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Planowane dochody majątkowe na rok 2021, w kwocie **10.299.000,00 zł** , są to:

- ✓ wpływy ze sprzedaży majątku - 35.000,00 zł (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.
- ✓ W dziale 010 kwota 10.263.500,00 zł to kwota której źródłem jest Polski Ład. Kontynuacja inwestycji wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Ulanów na kwotę łączną 4.118.000,00 zł oraz planowana budowa zbiorników retencyjnych również z programu Polski Ład w kwocie 6.145.000,00 zł

Wydatki

Na rok 2022 zaplanowano wydatki ogółem w kwocie **51.745.000,00 zł** w tym:

- wydatki bieżące w kwocie **29.669.102,74**
- wydatki majątkowe w kwocie **22.075.897,26**

Planując wydatki bieżące na rok 2023 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 wzrostową spowodowaną postępującą inflacją która na 2023 rok planowana jest w wysokości około 13% (w obecnym 2022 roku ponad 18%). Zaplanowano wzrost płac i pochodnych na poziomie 8 %. Ma to związek z podwyżkami płac spowodowanymi zwiększeniem najniższego wynagrodzenia do planowanego poziomu 3.600 zł brutto od lipca 2023. Zabezpieczono wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe ze strony pracodawcy.

W planowanych na rok 2023 wydatkach majątkowych w kwocie **22.075.897,26** 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. Na 2023 rok zaplanowano środki na dokończenie realizacji programu w ramach „Funduszy Norweskich” na rewitalizację, dworku i parku w Bielinach. W zakresie dróg gminnych zaplanowano wydatki inwestycyjne na kwotę 7.250.000,00 zł.

Planowane jest złożenie wniosku na budowę mostu na rzece San w miejscowości Bieliny.

WYNIK BUDŻETU

W budżecie Gminy i Miasta Ulanów na rok 2023 zaplanowano deficyt w wysokości 9.500.000,00 zł który pokryty zostanie nadwyżką finansową z lat ubiegłych w kwocie 9.459.267,39 zł, oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (niewykorzystane w 2021 roku dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych) 40.732,61 zł

Na koniec roku przewidywane jest zmniejszenie obecnego deficytu -12.200.000 zł deficytu do wartości zbliżonych 0.

Nadwyżka środków pieniężnych z powodu niewykonania wydatków budżetu w latach ubiegłych spowodowana jest utrudnieniami i spowolnieniem realizacji niektórych inwestycji planowanych w 2022 oraz 2021 roku. Przyczyną takiego stanu była pandemia COVID-19 która paraliżowała poczynania w każdej niemal płaszczyźnie.

OBSŁUGA DŁUGU

Ponieważ Gmina i Miasto Ulanów nie posiada żadnego zadłużenia i wiadomym jest, że na koniec 2022 roku takiego zadłużenia nie będzie, oraz nie planuje się kredytu ani pożyczki na lata 2023-2025 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 2023 na chwilę obecną nie planuje się dochodów z tytułu środków europejskich.

INFORMACJA Z ART.226 ust.2

Planowane kwoty na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na rok 2023 wynoszą 14.040.280,00 zł i wykazują 18 % wzrost w stosunku do roku 2022, tendencja wzrostowa wiąże się ze wzrostem najniższego wynagrodzenia.

Uaktualniono dane dotyczące roku 2022 zgodnie z przesłanymi sprawozdaniem Rb- 27S i Rb-28S na koniec III kwartału.

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

Zachowana jest zasada w której planowane wydatki bieżące (29.669.102,74 zł) nie są wyższe od dochodów bieżących (31.946.000 zł) powiększonych o przychody, o których mowa w art., 217 ust. 2 pkt 6.