

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2017 - 2022

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Banie Mazurskie przygotowana została na lata 2017 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późniejszymi zmianami). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 i okres spłaty długu. Ostatnia potencjalna spłata kredytu przypada w roku 2022.

Do oszacowania wartości przyjętych w prognozie przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2018-2022 przyjęto wzrost na poziomie ok. 1% dokonując merytorycznych korekt.

2. Prognoza dochodów

Opracowując prognozę dochodów na lata 2017 – 2022 kierowano się wykonaniem dochodów gminy w latach poprzednich, jak też planowanym wykonaniem za 2016 rok oraz projektem budżetu na rok 2017.

Dla roku 2017 założono uzyskanie dochodów w kwocie 15 538 520,00 zł, z tego bieżące 15 105 520,00 zł, majątkowe 433 000,00 zł.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Uwzględniono również do roku 2017 planowane dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej w wysokości 4 751 269,00 zł. i dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych w wysokości 635 840,00 zł. oraz planową roczną kwotę subwencji ogólnej w wysokości 6 019 915,00 zł.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy.

Dla roku 2017 wydatki zaplanowano w wysokości 16 238 520,00 zł, w tym bieżące 15 034 420,00 zł. oraz majątkowe w wysokości 1 204 100,00 zł.

Przy planowaniu wydatków przyjęto następując założenia:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ustalono wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2016 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2017 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników;
2. Pozostałe wydatki bieżące ustalono na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2016 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2016 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów;
3. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2017 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2018 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie można przeznaczyć na inwestycje.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie, jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie nie przewiduje się zaciągania kredytów i pożyczek.

W 2017 r. planowane przychody pochodzą z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2022.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Z projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 – 2022 wynika, że relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2017 i latach następnych zostanie zachowana.