

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr .../.../2019
z dnia 2019 r.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2020 - 2023

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Banie Mazurskie przygotowana została na lata 2020 – 2023. 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 2019 r. poz. 869 z późniejszymi zmianami). Z brzmienia przepisu wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych lub na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ostatnia potencjalna spłata kredytu przypada w roku 2022.

Do oszacowania wartości przyjętych w prognozie przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2021-2023 przyjęto wzrost na poziomie ok. 1,02% dokonując merytorycznych korekt.

2. Prognoza dochodów

Opracowując prognozę dochodów na lata 2020 – 2023 kierowano się wykonaniem dochodów gminy w latach poprzednich, jak też przewidywanym wykonaniem za 2019 rok oraz projektem budżetu na rok 2020.

Dla roku 2020 założono uzyskanie dochodów w kwocie 17 104 875,00 zł, z tego bieżące 16 911 875,00 zł, majątkowe 193 000,00 zł.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Uwzględniono również do roku 2020 planowane dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych

i powierzonych z zakresu administracji rządowej w wysokości 5 070 181,00 zł i dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych w wysokości 617 195,00 zł. oraz planową roczną kwotę subwencji ogólnej w wysokości 6 655 061,00 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 2020 wydatki zaplanowano w wysokości 17 953 875,00 zł, w tym bieżące 17 100 875,00 zł. oraz majątkowe w wysokości 853 000,00 zł.

Przy planowaniu wydatków przyjęto następujące założenia:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ustalono wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2019 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2020 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników;
2. Pozostałe wydatki bieżące ustalono na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2019 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2019 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.

1. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W 2020 roku przewidziano inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2021 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie można przeznaczyć na inwestycje.

2. 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.

3. Przychody

W prognozowanym okresie nie przewiduje się zaciągania kredytów i pożyczek.

W 2020 r. planowane przychody pochodzą z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

4. 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.

5. Relacja z art. 243. Ustawy

Z projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2023 wynika, że relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2020 i latach następnych zostanie zachowana.

