

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr/...../2020
Rady Gminy Banie Mazurskie
z dnia 2020 r.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2021 - 2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Banie Mazurskie przygotowana została na lata 2021 – 2024. 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 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2022-2024 przyjęto wzrost na poziomie ok. 1,10 % dokonując merytorycznych korekt.

2. Prognoza dochodów

Opracowując prognozę dochodów na lata 2021 – 2024 kierowano się wykonaniem dochodów gminy w latach poprzednich, jak też przewidywanym wykonaniem za 2020 rok oraz projektem budżetu na rok 2021.

Dla roku 2021 założono uzyskanie dochodów w kwocie 19 203 000,00 zł, z tego bieżące 17 251 979,72 zł, majątkowe 1 951 020,28 zł.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Uwzględniono

również do roku 2021 planowane dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej w wysokości 4 870 732,00 zł i dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych w wysokości 653 809,00 zł. oraz planową roczną kwotę subwencji ogólnej w wysokości 6 776 305,00 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 2021 wydatki zaplanowano w wysokości 21 320 000,00 zł, w tym bieżące 17 559 105,66 zł. oraz majątkowe w wysokości 3 760 894,34 zł.

Przy planowaniu wydatków przyjęto następując założenia:

- 1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ustalono wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2020 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2021 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników;
- 2) Pozostałe wydatki bieżące ustalono na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2020 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2020 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)

W 2021 roku przewidziano inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2022 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 2021 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 2020 – 2023 wynika, że relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2020 i latach następnych zostanie zachowana.

