

ZARZĄDZENIE Nr 58 / 2019

Wójta Gminy Kruklanki

z dnia 8 listopada 2019

w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2020 – 2029.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 ze zm.)

Wójt Gminy Kruklanki zarządza co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2020 - 2029 w formie projektu Uchwały Rady Gminy wraz z załącznikami od nr 1 do nr 3.

§ 2

Sporządzony i przyjęty projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2020-2029 wraz z objaśnieniami przedłożyć:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania,
- b) Radzie Gminy celem podjęcia uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2020-2029.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.


WÓJT
Bartłomiej Kłoczko

(projekt)

U C H W A Ł A N r ... / ... / 2 0 1 9

Rady Gminy Kruklanki

z dnia ... 2019

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2020 – 2029.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz. 506 ze zm.)

Rada Gminy Kruklanki uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Określa się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kruklanki na lata 2020-2029 zgodnie z załącznikiem nr 1,
2. Określa się prognozę kwoty długu Gminy Kruklanki na lata 2020-2029, stanowiącą część Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 1,
3. Ustala się wykaz przedsięwzięć do realizacji w latach objętych prognozą, zgodnie z załącznikiem nr 2,
4. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w ust 1, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,

§ 3.

Traci moc uchwała nr III/23/2018 Rady Gminy Kruklanki z dnia 28 grudnia 2018r. ze zmianami.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kruklanki.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega ogłoszeniu.

Lp.	Wykazanie	Wykazanie			Proguza			Wykazanie			Proguza			Wykazanie			Proguza		
		2017	2018	Plan 3 kw.	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029			
1	Dochoy ogolem	15 767 771,13	14 961 668,31	20 247 207,03	19 442 623,78	17 232 004,00	18 800 000,00	16 371 000,00	16 142 000,00	16 313 000,00	16 174 000,00	16 655 000,00	16 825 000,00	17 025 000,00	17 225 000,00				
1.1	Dochoy bi-ecze, z tego	14 229 709,61	14 372 403,35	14 904 975,01	15 527 293,63	13 647 898,00	15 500 000,00	15 671 000,00	15 842 000,00	16 013 000,00	16 174 000,00	16 335 000,00	16 525 000,00	16 725 000,00	16 925 000,00				
1.1.1	dochoy z tytułu udziału we wpłwach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 820 230,00	1 988 489,00	2 120 000,00	2 120 000,00	2 400 000,00	2 150 000,00	2 200 000,00	2 220 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 330 000,00	2 400 000,00	2 450 000,00	2 500 000,00				
1.1.1.1	dochoy z tytułu udziału we wpłwach z podatku dochodowego od osób prawnych	12 858,30	22 488,13	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	21 000,00	22 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00				
1.1.1.2	z subwencji ogólnej	3 862 724,00	3 594 531,00	4 166 188,00	4 661 838,00	4 234 316,00	4 300 000,00	4 350 000,00	4 400 000,00	4 450 000,00	4 500 000,00	4 550 000,00	4 600 000,00	4 650 000,00	4 700 000,00				
1.1.1.3	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bi-ecze	5 216 090,47	5 338 670,40	4 717 785,01	5 291 845,63	5 355 382,00	5 350 000,00	5 400 000,00	5 430 000,00	5 500 000,00	5 550 000,00	5 600 000,00	5 650 000,00	5 700 000,00	5 750 000,00				
1.1.1.4	pozostałe dochoy bi-ecze, w tym:	3 313 236,84	3 428 224,82	3 385 352,00	3 365 610,00	3 538 100,00	3 550 000,00	3 600 000,00	3 630 000,00	3 700 000,00	3 750 000,00	3 800 000,00	3 850 000,00	3 900 000,00	3 950 000,00				
1.1.1.5	z podatku od nieruchomości	1 501 362,01	1 572 940,81	1 550 000,00	1 550 000,00	1 650 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 720 000,00	1 750 000,00	1 780 000,00	1 800 000,00	1 820 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00				
1.1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 538 067,52	588 654,96	5 342 532,02	3 919 330,15	1 584 166,00	3 300 000,00	700 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00				
1.2	Dochoy majątkowe, w tym	1 470 785,76	138 662,67	4 740 572,02	3 817 330,15	1 084 106,00	3 000 000,00	200 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00				
1.2.1	ze sprzedaży majątku	67 281,76	450 002,29	608 000,00	100 000,00	300 000,00	300 000,00	200 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00				
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 403 504,00	138 662,67	4 132 572,02	3 717 330,15	784 106,00	3 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2	Wydatki ogolem	15 631 797,44	18 706 291,84	19 901 511,01	16 050 297,68	19 175 500,00	19 219 500,00	15 971 000,00	15 742 000,00	15 913 000,00	16 074 000,00	16 255 000,00	16 425 000,00	16 625 000,00	16 825 000,00				
2.1	Wydatki bi-ecze, w tym:	12 970 451,50	13 705 428,99	13 808 244,89	14 512 281,22	15 069 017,52	15 019 500,00	15 271 000,00	15 343 000,00	15 453 000,00	15 534 000,00	15 565 000,00	15 725 000,00	15 825 000,00	15 925 000,00				
2.1.1	na wyprzedzenia i składki od nich należne	4 499 784,02	4 670 833,49	4 936 715,22	5 196 126,22	5 374 971,00	5 230 000,00	5 300 000,00	5 350 000,00	5 400 000,00	5 450 000,00	5 500 000,00	5 550 000,00	5 600 000,00	5 650 000,00				
2.1.1.1	z tytułu przy-aci i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.1.1.2	w tym: gwarancje i porzeczania podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.1.1.2.1	wydatki na obsługę długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.1.1.2.1.3	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 30 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymania refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład kredytowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.1.1.2.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	2 661 345,85	5 000 862,85	6 093 266,12	1 538 016,46	5 106 486,48	4 200 000,00	700 000,00	400 000,00	460 000,00	560 000,00	690 000,00	700 000,00	800 000,00	900 000,00				
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.2.1.1	wydatki o charakterze inwestycyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	135 979,69	3 245 323,53	345 996,02	3 392 326,10	-2 243 500,00	-410 500,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00				
3	Wynek budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4	Przychody budżetu	1 186 417,74	915 897,43	175 000,00	764 173,96	3 750 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 186 417,74	915 897,43	175 000,00	764 173,96	3 750 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	500 397,43	0,00	0,00	0,00	419 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.5	Inne przychody nierzwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5	Rozchody budżetu	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	806 500,00	580 500,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00				
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	806 500,00	580 500,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00				
5.1.1	kwota kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.1.1.1	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.1.1.2	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.1.1.3.1	środkiem nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.2	Inne rozchody nierzwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Kruklanki w latach 2020-2021

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzi alna	okres realizacji (w wierszu program/umowa)		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)			Limit zobowiązań
			Od	Do		2019	2020	2021	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem				8 100 270,00	30 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	8 100 270,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 100 270,00	30 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	8 100 270,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. O finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				8 100 270,00	30 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	8 100 270,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				8 100 270,00	30 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	8 100 270,00
	Program nr 1.3.1 Budowa sali gimnastycznej wraz z łącznikiem do istniejącego budynku Szkoły Podstawowej w Kruklankach	Urząd Gminy Kruklanki	2017	2021	8 100 270,00	30 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	8 100 270,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				8 100 270,00	30 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	8 100 270,00
	- środki własne gminy				4 474 100,00	30 000,00	3 000 000,00	1 444 100,00	4 474 100,00
	- dotacja z budżetu państwa				3 555 900,00	0,00	1 000 000,00	2 555 900,00	3 555 900,00

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa,
- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla podatku od środków transportowych przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2021 wynosi wg prognozy 0,3%, to wartość w roku 2022 będzie równa wartości z roku 2021 powiększonej o $50\% \cdot 0,3\% = 0,15\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2022 wyniesie 1,15% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$X_1 = X_0 \cdot (1 + \text{CPI} \cdot u_{\text{CPI}}) \cdot (1 + \Delta \text{PKB} \cdot u_{\Delta \text{PKB}})$$

gdzie:

X_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

X_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta \text{PKB}}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2021 o 100% inflacji,);
- udział w podatkach centralnych (indeksacja o 90% PKB)
- subwencje (indeksacja o 90% inflacji)

- dotacje (90% inflacji)
- pozostałe dochody (90% inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2029 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2016-2018 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% PKB w dziale 750 – administracja publiczna oraz indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 – oświata i wychowanie. W pozostałych działach indeksowano o 80% inflacji. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono podwyżki dla nauczycieli, przewidziane w przyszłym roku w miesiącu wrześniu)
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

4. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 1 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2021-2029 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności 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 zaplanowano przychody z wolnych środków w 2020. W latach 2021-2029 planowane są spłaty zaciągniętych zobowiązań z dochodów własnych.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2029.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.