

UCHWAŁA Nr VI/36/2015
Rady Gminy Kruklanki
z dnia 15 maja 2015

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kruklanki
na lata 2015 – 2021.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013r. poz. 594 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na lata 2015–2021, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015–2021, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2015–2021, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jerzy Piniąha
Jerzy Piniąha

Lp.	Wykaz przedsięwzięcia	Wykonanie																											
		2012			2013			2014			2015			2016			2017			2018			2019			2020			2021
1.1	Dochody ogółem	9 946 671,31	11 349 175,91	11 009 311,52	11 867 237,02	11 261 030,36	11 250 000,00	10 200 000,00	10 220 000,00	10 420 000,00	10 720 000,00	10 900 000,00																	
1.1.1	Dochody budżetu	9 886 309,42	10 577 861,72	10 635 217,88	10 635 502,55	9 667 030,56	9 800 000,00	9 900 000,00	9 920 000,00	10 120 000,00	10 420 000,00	10 600 000,00																	
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 238 613,00	1 378 853,00	1 360 000,00	1 360 000,00	1 450 000,00	1 400 000,00	1 450 000,00	1 500 000,00	1 550 000,00	1 600 000,00	1 650 000,00																	
1.1.3	podatki i opłaty	2 028 357,20	2 133 041,00	2 043 960,00	2 051 677,24	2 074 507,00	2 150 000,00	2 200 000,00	2 250 000,00	2 300 000,00	2 350 000,00	2 400 000,00																	
1.1.3.1	z tytułu od nieruchomości	1 138 026,50	1 264 002,99	1 275 000,00	1 222 248,68	1 204 000,00	1 300 000,00	1 350 000,00	1 400 000,00	1 450 000,00	1 500 000,00	1 550 000,00																	
1.1.4	z tytułu udziału w dochodach przedsiębiorstw na cele budżetowe	3 140 532,00	3 780 150,00	3 477 769,00	3 477 769,00	3 441 477,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00																	
1.1.5	z tytułu udziału w dochodach przedsiębiorstw na cele budżetowe	3 140 532,00	3 780 150,00	3 477 769,00	3 477 769,00	3 441 477,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00																	
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 260 976,00	2 360 976,00	2 213 648,48	2 213 648,48	2 213 648,48	2 213 648,48	2 213 648,48	2 213 648,48	2 213 648,48	2 213 648,48	2 213 648,48																	
1.2.1	z tytułu sprzedaży majątku	58 990,60	547 987,10	608 535,00	278 507,16	600 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00																	
1.2.2	z tytułu sprzedaży nieruchomości	54 280,00	643 327,09	609 538,04	254 027,16	600 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00																	
2	Wydatki ogółem	9 925 195,14	11 226 447,01	11 226 447,01	10 977 095,15	11 231 526,36	10 843 500,00	9 793 500,00	9 813 500,00	10 013 500,00	10 313 500,00	10 719 500,00																	
2.1	Wydatki inwestycyjne, w tym:	9 287 833,39	9 337 889,39	9 859 140,87	10 026 594,40	9 577 884,14	9 243 500,00	9 493 500,00	9 513 500,00	9 713 500,00	10 013 500,00	10 419 500,00																	
2.1.1	w tym: planowane i przewidziane podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym 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																	
2.1.2	na sfinansowanie zobowiązań samorządowego publicznego zadania, opłaconych z tytułu zobowiązań, o którym 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																	
2.1.3	w tym: 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																	
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 241 ust. 1 ustawy, w tym:	197 715,04	142 853,46	150 000,00	180 000,00	100 000,00	115 000,00	88 000,00	66 000,00	50 000,00	33 000,00	11 000,00																	
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 96 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tytułu środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wydatki krajowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wydatki krajowe	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
3	Wynik budżetu	637 361,35	1 558 772,99	1 365 306,14	950 700,75	1 653 638,22	1 640 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00																	
4	Przebieg budżetu	45 475,97	482 828,02	482 828,02	391 136,42	35 504,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00																	
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	767 203,90	454 578,47	541 236,49	541 236,49	370 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
4.1.1	w tym 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																	
4.2	Wolne środki i odepisy nowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	517 302,50	434 578,47	541 236,49	541 236,49	370 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
4.2.1	w tym 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																	
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
4.4	inne przebiegi niezwiązane z zaciąganiem długu	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
4.4.1	w tym 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																	
5	Rozbieżność budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wypłat papierów wartościowych	304 200,00	304 200,00	324 100,00	324 100,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00																	
5.1.1	w tym kwota kwota przebiegających na dany rok kwota ustanowionych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	304 200,00	304 200,00	324 100,00	324 100,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00																	
5.1.1.1	kwota przebiegających na dany rok kwota ustanowionych 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																	
5.1.1.2	kwota przebiegających na dany rok kwota ustanowionych 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																	
5.1.1.3	kwota przebiegających na dany rok kwota ustanowionych wyłączeń innych niż określone 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																	
5.2	inne rozbieżności niezwiązane 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																	
6	Kwota długu	3 330 800,00	2 343 600,00	2 619 500,00	2 619 500,00	2 213 000,00	1 806 500,00	1 400 000,00	993 500,00	587 000,00	180 500,00	0,00																	
7	Kwota zobowiązań wynikających z przebiegów przez jednostkę samorządu gminy trwałego zobowiązań po	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
8	Planowane wydatki na realizację zadań publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
8.1	Różnica między zobowiązaniami budżetu, który gwarantuje o środki a wydatkami budżetu, pomniejszonymi o	579 575,67	830 271,82	47 933,37	609 108,15	89 140,22	556 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	180 500,00																	
8.2	wydatki	1 096 860,13	1 774 830,29	473 313,10	1 350 344,64	464 136,22	556 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	180 500,00																	

Wyszczególnienie		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie		2015		2016		2017		2018		2019		2020		2021	
Lp.	Wzrost spłaty zobowiązań	2012	2013	2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021									
9	Wzrost spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x									
9.1	Wzrost spłaty zobowiązań z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,67%	4,73%	4,31%	3,85%	4,50%	4,64%	4,83%	4,62%	4,38%	4,10%	1,76%									
9.2	Wzrost spłaty zobowiązań z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,67%	4,73%	4,31%	3,85%	4,50%	4,64%	4,83%	4,62%	4,38%	4,10%	1,76%									
9.3	Kwota zobowiązań z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obciążeniu zgodnie z 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									
9.4	Wzrost spłaty zobowiązań z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,67%	4,73%	4,31%	3,85%	4,50%	4,64%	4,83%	4,62%	4,38%	4,10%	1,76%									
9.5	Wzrost spłaty zobowiązań z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,67%	4,73%	4,31%	3,85%	4,50%	4,64%	4,83%	4,62%	4,38%	4,10%	1,76%									
9.6	Wzrost spłaty zobowiązań z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x									
9.6.1	Dopuszczalny wzrost spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obciążenia w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wzrost ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x									
9.7	Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obciążenia w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x									
9.7.1	Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obciążenia w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x									
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	35 504,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	180 500,00									
11	Informacje uzupełniające o wydatkach budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x									
11.1	Wydatki budżetowe na wypłaty świadczeń i świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	3 992 553,20	4 030 594,32	4 396 848,18	4 282 582,58	4 384 024,88	4 330 000,00	4 400 000,00	4 435 000,00	4 510 000,00	4 650 000,00	4 650 000,00									
11.2	Wydatki związane z finansowaniem ogólnego zadania samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obciążenia w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
11.3	Wydatki obce limitom, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
11.3.1	Wydatki obce limitom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
11.3.2	Wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
11.4	Wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
11.5	Kosze wydatków inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x									
12.1	Dochody budżetowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	224 534,07	5 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	210 893,10	4 602,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	21 074,00	800 763,00	309 538,04	160 516,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	21 074,00	800 763,00	309 538,04	160 516,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
12.3	Wydatki budżetowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	100 485,07	12 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
12.3.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	86 848,10	10 551,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
12.3.2	Wydatki majątkowe na realizację programów, projektów lub zadań wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	86 848,10	10 551,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	56 357,00	1 181 997,50	424 306,14	429 306,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
12.4.1	- w tym finansowanie środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	21 074,00	800 763,00	424 306,14	429 306,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programów, projektów lub zadań wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	21 074,00	800 763,00	424 306,14	429 306,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

[illegible]

Załącznik nr 2 do uchwały nr VI/36/2015
 Rady Gminy Kruklanki
 z dnia 15 maja 2015

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Kruklanki w latach 2015-2021

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna	okres realizacji (w wierszu program/umowa)		łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)		Limit zobowiązań
			Od	Do		2015	2016	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Przedsięwzięcia ogółem				3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	
	- wydatki majątkowe				3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
	1) programy, projekty lub zadania (razem)				3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	
	- wydatki majątkowe				3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
	programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit a i b) (razem)				3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	
	- wydatki majątkowe				3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
	Program nr 1 Budowa sali gimnastycznej w Kruklankach ogółem	Urząd Gminy Kruklanki	2015	2016	3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	
	- wydatki majątkowe				3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00

Podpis

**Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kruklanki
na lata 2015 -2021**

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kruklanki przygotowana została na lata 2015 – 2021. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) dalej zwana Ustawą. 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 2021.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2016-2021 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2016-2021 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2016	2017	2018	2019	2021
Inflacja	2,70%	2,60%	2,50%	2,30%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2016	2017	2018	2019	2021
PKB	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

Pisanka

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, targowe, 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 2015 wynosi wg prognozy 2,6%, to wartość w roku 2016 będzie równa wartości z roku 2015 powiększonej o $50\% * 2,5\% = 1,25\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2016 wyniesie 1,25% dla analizowanej kategorii). Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

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,

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

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2016 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 2015 przyjęto projekt budżetu. W latach 2016-2021 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2011-2013 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).

Przebie

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 2015-2021 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 po stronie przychodów brak zaplanowanych środków. W najbliższych latach 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 2021.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

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