

UCHWAŁA Nr IX/71/2015
Rady Gminy Kruklanki
z dnia 20 listopada 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 2015r. poz. 1515 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 Piñiała

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Plan 3 kw.	Wykonanie	2012	2013	2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
I	Dochody ogółem				9 980 071,11	11 349 175,91	11 009 310,52	11 467 737,02	12 091 527,58	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	Dochody budżetowe				9 867 391,43	10 157 861,72	9 791 217,48	10 635 502,55	10 186 527,58	9 800 000,00	9 000 000,00	9 920 000,00	10 120 000,00	10 420 000,00	10 600 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych				1 228 613,00	1 378 853,00	1 300 000,00	1 399 006,00	1 538 619,00	1 400 000,00	1 450 000,00	1 500 000,00	1 550 000,00	1 600 000,00	1 650 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych				1 031,00	21 448,64	17 000,00	22 631,57	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.1.3	podatki i opłaty				2 028 357,70	2 394 060,00	2 364 960,00	2 651 637,44	2 173 364,00	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 podatku od nieruchomości				1 254 802,99	1 275 000,00	1 275 000,00	1 229 248,68	1 345 000,00	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 subwencji ogólnych				3 740 852,00	3 780 150,00	3 477 309,00	3 477 763,00	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 dotacji i świadczeń przeznaczonych na cele budżetowe				2 392 203,91	2 260 970,01	2 217 668,48	2 510 704,10	2 323 237,58	2 900 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00
1.2	Dochody budżetowe w tym:				113 279,69	1 191 314,19	1 218 093,04	532 234,47	1 605 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku				38 995,69	647 327,09	640 535,00	278 207,16	600 000,00	300 000,00	200 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				54 285,00	543 987,10	578 558,04	254 027,31	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem				9 925 195,14	10 866 317,89	11 226 447,01	10 977 095,15	12 092 805,94	10 843 500,00	9 790 500,00	9 813 500,00	10 013 500,00	10 313 500,00	10 719 500,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym				9 283 832,79	9 335 589,96	9 859 140,57	10 026 394,40	10 322 667,72	9 213 500,00	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: gwarancje i poręczenia 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
2.1.1.1	na spłatę przedsięwzięcia samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przedsiębiorstwa na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacji z budżetu państwa				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	wydatki na obsługę długu, w tym:				197 115,04	142 853,46	150 000,00	130 000,00	71 780,74	115 000,00	88 000,00	66 000,00	50 000,00	33 000,00	11 000,00
2.1.3	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:				197 115,04	142 853,46	150 000,00	130 000,00	71 780,74	115 000,00	88 000,00	66 000,00	50 000,00	33 000,00	11 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i o określonej refundacji z nich wólkow (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań 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
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych 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
2.2	Wydatki majątkowe				637 363,25	1 528 727,99	1 367 306,14	950 700,75	1 770 136,22	1 630 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
3	Przychody budżetu				58 475,97	487 858,02	217 134,49	190 641,87	1 278,36	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych				767 902,50	443 578,47	541 236,49	541 236,49	407 778,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych				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	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, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy				517 902,50	443 578,47	541 236,49	541 236,49	407 778,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu				395 002,50	0,00	217 136,49	0,00	1 278,36	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 przychody niezwiązane z zaciąganiem długu				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	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	Rozchody budżetu				368 200,00	396 700,00	224 100,00	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	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych				368 200,00	396 700,00	224 100,00	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: łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym 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
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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 przypadających na dany rok kwot ustawowych 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 rozchody 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				3 339 800,00	2 443 600,00	2 610 500,00	2 610 500,00	2 213 800,00	1 806 500,00	1 400 000,00	993 500,00	587 000,00	180 500,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przepięcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji innych i przekształcania jednostek samorządu terytorialnego do sektora finansów publicznych				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi				579 557,63	820 271,82	37 923,33	609 108,15	163 857,86	556 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	180 500,00
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi				579 557,63	820 271,82	37 923,33	609 108,15	163 857,86	556 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	180 500,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki				1 096 840,13	1 274 850,29	473 313,19	1 150 344,64	571 036,22	556 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	180 500,00

Wykonanie		Wykonanie											Plan 3 kw.		Wykonanie											Wykonanie																																								
Lp.		2012											2013		2014											2015		2016											2017		2018											2019		2020											2021	
12.5	Wydatki na skład krajowy w związku z umową o świadczenie usług, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, bez względu na stopień finansowania z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
12.6	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
12.6.1	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
12.7	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
12.7.1	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
12.8	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
12.8.1	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
13	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
13.1	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
13.2	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
13.3	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
13.4	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
13.5	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
13.6	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
13.7	Wydatki na świadczenie usług z tytułu zawartej umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego z budżetu państwa	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
14.1	Spłata na kapitałowych i innych papierach wartościowych, o których mowa w pkt. 3.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
14.2	Spłata na kapitałowych i innych papierach wartościowych, o których mowa w pkt. 3.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
14.3	Wynik finansowania dłużnego, w tym:	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
14.3.1	Spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w pkt. 14.3.3	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
14.3.2	Związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych służących do finansowania długu publicznego	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
14.3.3	Wypłaty z tytułu wymaganych porcew i po aracji	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
14.4	Wynik operacji nadzawych, wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00		0,00											0,00	
15	Dane dotyczące emilii anach obliacji przychodowych	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 Krukłanki w latach 2015-2021

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowied zialna	okres realizacji (w wierszu program/umowa)			łączne 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
	I) 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 Krukłankach ogółem	Urząd Gminy Krukłanki	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

Przebieg

**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%

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 $50\% * 2,6\% = 1,25\%$. 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).

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.