UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BUDRY NA LATA 2027-2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Budry przygotowana została na lata 2027-2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2026 r. poz. 1447 za zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmować powinna okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych lub okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.
W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2027-2030 przyjęto ostrożne założenia zarówno po stronie dochodów i wydatków. Dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z budżetu.
Gmina prowadzi politykę maksymalnych oszczędności. Opracowując prognozę dochodów na lata 2027-2030 kierowano się wykonaniem dochodów w latach poprzednich, jak też przewidywanym wykonaniem za 2026 r. oraz budżetem na 2027 r.
Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy.
W roku 2027 przewidywany jest deficyt budżetowy w wysokości 843.640,44 zł, który zostanie pokryty środkami z nadwyżki z lat ubiegłych.

W 2027 roku gmina oraz jej jednostki nie planują udzielenia poręczeń i gwarancji.

Kwota długu kształtuje się następująco (plan):
- rok 2027 0,00 zł
- rok 2028 0,00 zł
- rok 2029 0,00 zł
- rok 2030 0,00 zł

W roku 2027 gmina nie planuje wpływów ze sprzedaży mienia.
Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną w związku z zapisem w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące przekraczają wysokość dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W całym okresie prognozowania nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.
Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi przedstawia się następująco:
2023 r. 1.077.625,89 zł (wykonanie),
2024 r. 1.114.373,14 zł (wykonanie),
2025 r. 834.771,06 zł (wykonanie).
2026 r. 938.673,97 zł (planowane do realizacji).
2027 r. 172.878,05 zł

W roku 2027 planuje się do wykonania dwanaście zadań inwestycyjnych na kwotę 2.196.327,86 zł, natomiast w wieloletniej prognozie finansowej gminy planuje się trzy przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem Nr 2.