

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2022 Gminy Krościenko Wyżne

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2015-2022. Podstawą do opracowania prognozy jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2014 roku, analiza kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz wytyczne dotyczących założeń makroekonomicznych podanych przez Ministra Finansów.

Dochody

Do opracowania prognozy dochodów na 2015 rok przyjęto dane:

1. Ustalone przez Ministra Finansów kwoty subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – pismo ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 r:
 - subwencja - 5 776 015,00 zł
 - udział w podatku dochodowym od osób fiz. - 3 293 004,00 zł
2. Ustalone przez Podkarpacki Urząd Wojewódzki kwoty dotacji:
 - na zadania zlecone – 1 394 972,00 zł
 - na zadania własne – 238 030,00 zł
3. Ustaloną przez Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Krośnie kwotę dotacji na zadania zlecone gminie – prowadzenie i aktualizację rejestrów wyborców – 939,00 zł.
4. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich – 235 155,44 zł.
5. Podatki i opłaty lokalne stanowią w budżecie znaczną pozycję. Na rok 2015 do planowania dochodów przyjęto stawki uchwalone przez Radę Gminy Krościenko Wyżne na 2015 rok.
6. W dochodach bieżących na rok 2015 ujęto wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz wpłaty mieszkańców za usuwanie nieczystości i odpadów komunalnych na poziomie roku 2014.
7. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych JST oraz umów o podobnym charakterze – dochody zaplanowano na podstawie kwot wynikających z zawartych umów.

8. Dochodów majątkowych na rok 2015 jak i lata następne nie zaplanowano. Zostaną wprowadzone na bieżąco w momencie pojawienia się możliwości uzyskania takich dochodów z różnych źródeł - przyznane dotacje, zawarte porozumienia czy ogłaszane konkursy na pozyskanie środków unijnych.
9. W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.
10. Na dzień uchwalania budżetu i WPF Gmina nie posiada zawartych umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Wydatki

Wydatki bieżące

Od 2011 roku organ stanowiący JST nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (art. 242 uofp).

Założony w latach 2015-2022 wzrost wydatków bieżących będzie na poziomie wskaźnika PKB. Jako bazowy przyjęto rok 2014.

W 2015 roku wydatki ustalono na kwotę 12 800 160,68 zł, w tym na wydatki bieżące – 11 904 317,79 zł i majątkowe 895 842,89 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 6 638 623,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczone. Wydatki ustalono na poziomie zawartych umów o pracę. Do opracowania planowanych wydatków dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w kolejnych latach zaplanowano wzrost ok. 2% - 2,5 %, uwzględniając nagrody jubileuszowe oraz przewidywane odprawy emerytalne.

Do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wszystkie wydatki bieżące pomniejszone o wynagrodzenia i pochodne oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych. Do kalkulacji wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST w latach następnych uwzględniono wskaźnik wzrostu cen i usług w wysokości ok. 1% - 2 %.

Pozostałe wydatki bieżące na wykonywanie zadań statutowych jednostek /zakup materiałów i wyposażenia, usług obcych, energii i innych/ uwzględniają planowany wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszanych przez Prezesa GUS.

Nie przewiduje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na podstawie kosztorysów lub szacunkowych wartości. Są to zadania o stosunkowo niskich nakładach finansowych i jednorocznym okresie wykonania.

Wydatki majątkowe w latach następnych będą realizowane w miarę posiadanych środków.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W roku 2015 i w latach 2016-2022 prognozuje się, że budżet będzie się zamykał wynikiem dodatnim.

Przeznaczenie nadwyżki

Planowana na rok 2015 i na lata następne 2016-2022 nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów.

Przychody

Nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek w latach 2015-2022.

Rozchody

Opracowując rozchody budżetu na lata 2015-2022 wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytowe i harmonogramy spłat.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja , o której mowa w art.243 uofp

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem równania:

dług z poprzedniego roku + zaciągany dług-splata długu. Zaplanowana kwota długu jest zgodna z harmonogramem spłat rat kapitałowych kredytów.

Relacja, o której mowa w art. 243 uofp została przedstawiona w części 9 załącznika do WPF.

We wszystkich latach dla których została ona wyliczona (lata 2015-2022) spełnia wymogi o których mowa w art. 243 ufp.

Przedsięwzięcia

Wieloletnia prognoza Finansowa nie określa przedsięwzięć - wieloletnich programów, projektów lub zadań związanych z programami finansowymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz umów o partnerstwie publiczno-prawnym, których okres realizacji jest długi i wykracza poza rok budżetowy gdyż w chwili obecnej Gmina nie posiada zawartych umów.