

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2019-2022**

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2019-2022. Podstawą do opracowania prognozy jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2018 roku, analiza kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych podanych przez Ministra Finansów.

### **Dochody**

Do opracowania prognozy dochodów na 2019 rok przyjęto dane:

1. Ustalone przez Ministra Finansów o kwoty subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych – pismo ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r:
  - subwencja - 5 996 059,00 zł
  - udział w podatku dochodowym od osób fiz. - 4 478 979,00 zł
2. Ustalone przez Podkarpacki Urząd Wojewódzki kwoty dotacji:
  - na zadania zlecone – 5 796 948,00 zł
  - na zadania własne – 526 852,00 zł
3. Ustaloną przez Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Krośnie kwotę dotacji na zadania zlecone gminie – prowadzenie i aktualizację rejestrów wyborców – 1 143,00 zł.
4. Podatki i opłaty lokalne stanowią w budżecie znaczną pozycję. Na rok 2019 do planowania dochodów przyjęto stawki uchwalone na 2018 rok.
5. W dochodach bieżących na rok 2019 ujęto wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz wpłaty mieszkańców za usuwanie nieczystości i odpadów komunalnych na poziomie z roku 2018.
6. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze – dochody zaplanowano na podstawie kwot wynikających z zawartych umów.
7. Planowane dochody majątkowe na rok 2019 wynoszą 413 190,00 zł.
8. W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

## **Wydatki**

### **Wydatki bieżące**

W uchwale budżetowej na rok 2018 wydatki budżetu ustalono na kwotę 20 840 810 zł, w tym: wydatki bieżące - 18 816 664,00 zł, wydatki majątkowe - 2 024 146,00 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 7 649 921,00 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 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 2019 i w latach 2020-2022 prognozuje się, że budżet będzie się zamykał wynikiem dodatnim.

### **Przeznaczenie nadwyżki**

Planowana na rok 2019 i na lata następne 2020-2022 nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### **Przychody**

Nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek w latach 2019-2022.

### **Rozchody**

Opracowując rozchody budżetu na lata 2019-2022 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 - spłata 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 nr 1 do WPF we wszystkich latach dla których została ona wyliczona (lata 2019-2022 ) 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.