

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2020 - 2023

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2020 - 2023. Podstawą do opracowania prognozy jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2019 roku, analiza kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych podanych przez Ministra Finansów.

Dochody

Do opracowania prognozy dochodów na 2020 rok przyjęto dane:

1. Ustalone przez Ministra Finansów o kwoty subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych - pismo ST3.4750.31.2018 z dnia 15 października 2019 r:
 - subwencja - 7 176 399,00 zł
 - udział w podatku dochodowym od osób fiz. - 4 819 982,00 zł
2. Ustalone przez Podkarpacki Urząd Wojewódzki kwoty dotacji:
 - na zadania zlecone – 7 420 419,00 zł
 - na zadania własne – 547 854,00 zł
3. Ustaloną przez Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Krośnie kwotę dotacji na zadania zlecone gminie – prowadzenie i aktualizację rejestrów wyborców – 1 150,00 zł.
4. Podatki i opłaty lokalne stanowią w budżecie znaczną pozycję. Na rok 2020 do planowania dochodów przyjęto stawki uchwalone na 2020 rok.
5. W dochodach bieżących na rok 2020 ujęto wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz wpłaty mieszkańców za usuwanie nieczystości i odpadów komunalnych na poziomie roku 2019.
6. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych JST oraz umów o podobnym charakterze – dochody zaplanowano na podstawie kwot wynikających z zawartych umów.
7. W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Wydatki

Wydatki bieżące

W uchwale budżetowej na rok 2020 r. wydatki budżetu ustalono na kwotę **23 624 000,00 zł**, w tym: wydatki bieżące – **22 399 000,00 zł**, wydatki majątkowe – **1 225 000,00 zł**.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 8 771 367,00 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. 5 %, uwzględniając nagrody jubileuszowe.

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. 2,3% - 4 %.

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 2020 i w latach 2021-2023 prognozuje się, że budżet będzie się zamykał wynikiem dodatnim.

Przeznaczenie nadwyżki

Planowana na rok 2020 i na lata następne 2021-2023 nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody

Nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek w latach 2020-2023.

Rozchody

Opracowując rozchody budżetu na lata 2020-2023 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 8 załącznika nr 1 do WPF we wszystkich latach dla których została ona wyliczona (lata 2020-2023) spełnia wymogi, o których mowa w art. 243 uofp.

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.