

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2026 Gminy Krościenko Wyżne

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2021-2026. Podstawą do opracowania prognozy jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2020 roku, analiza kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych podanych przez Ministra Finansów.

Dochody

Do opracowania prognozy dochodów na 2021 rok przyjęto dane:

1. Ustalone przez Ministra Finansów o kwotach subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych – pismo ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r.:
 - subwencja - 7 295 720,00 zł
 - udział w podatku dochodowym od osób fiz. - 4 926 048,00 zł
2. Ustalone przez Podkarpacki Urząd Wojewódzki kwoty dotacji:
 - na zadania zlecone – 8 538 450,00 zł
 - na zadania własne – 382 860,00 zł
3. Ustaloną przez Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Krośnie kwotę dotacji na zadania zlecone gminie – prowadzenie i aktualizację rejestrów wyborców – 1 183,00 zł
4. Podatki i opłaty lokalne stanowią w budżecie znaczną pozycję. Na rok 2021 do planowania dochodów przyjęto stawki proponowane na 2021 rok
5. W dochodach bieżących na rok 2021 ujęto wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu na poziomie 2020 r.
6. Wpłaty mieszkańców za usuwanie nieczystości i odpadów komunalnych na poziomie proponowanych stawek na 2021 r.
7. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych JST oraz umów o podobnym charakterze – dochody zaplanowano na podstawie kwot wynikających z zawartych umów.
8. W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Wydatki

Wydatki bieżące

W uchwale budżetowej na rok 2021 r. wydatki budżetu ustalono na kwotę **27 990 400,00 zł**, w tym: wydatki bieżące – **24 828 200,00 zł**, wydatki majątkowe – **3 162 200,00 zł**.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę **9 497 350,00 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 z tytułu poręczeń i gwarancji.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na podstawie kosztorysów lub szacunkowych wartości.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W roku 2021 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 2 200 000,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytu zaciągniętego na rynku krajowym w wysokości 2 500 000,00 zł. W projekcie budżetu uwzględniono rozchody w kwocie 300 000,00 zł na spłatę kapitału kredytu zaciągniętego w latach ubiegłych.

Przeznaczenie nadwyżki

Planowana na lata następne 2022-2026 nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody

W roku 2021 zaplanowano zaciągnięcie kredytu na rynku krajowym w wysokości 2 500 000,00 zł. W latach 2022-2026 nie planuje się pożyczek i kredytów.

Rozchody

Opracowując rozchody budżetu na lata 2021-2026 wzięto pod uwagę zawartą umowę kredytową i planowany kredyt w 2021 r.

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 2021-2026) 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.