

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2030 Gminy Krościenko Wyżne

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2023-2030. Podstawą do opracowania prognozy jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2022 roku, analiza kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych podanych przez Ministra Finansów.

Dochody

Do opracowania prognozy dochodów na 2023 rok przyjęto dane:

1. Ustalone przez Ministra Finansów o kwotach subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych – pismo znak: ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r:
 - subwencja oświatowa – 5 209 923,00 zł;
 - subwencja wyrównawcza – 3 115 299,00 zł;
 - udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - 4 448 728,00 zł;
 - udział w podatku dochodowym od osób prawnych – 7 112,00 zł,
2. Ustalone przez Podkarpacki Urząd Wojewódzki kwoty dotacji:
 - na zadania zlecone – 2 477 305,00 zł;
 - na zadania własne – 472 238,00 zł,
3. Ustaloną przez Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Krośnie kwotę dotacji na zadania zlecone gminie – prowadzenie i aktualizację rejestrów wyborców – 1 272,00 zł.
4. Podatki i opłaty lokalne stanowią w budżecie znaczną pozycję. Na rok 2023 do planowania dochodów przyjęto stawki uchwalone na 2023 rok.
5. W dochodach bieżących na rok 2023 ujęto wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym na poziomie 2022 r.
6. Wpłaty mieszkańców za usuwanie i wywóz odpadów komunalnych na poziomie stawek obowiązujących w 2022 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 2023 r. wydatki budżetu ustalono na kwotę **26 278 380,00 zł**, w tym: wydatki bieżące – **19 744 780,00 zł**, wydatki majątkowe – **6 533 600,00 zł**.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę **9 262 362,08 zł** z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczone, w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 49 279,92 zł. 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. 10 %, 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. 10 % .

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 2023 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 640 000,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytu zaciągniętego na rynku krajowym w wysokości 1 000 000,00 zł. W projekcie budżetu uwzględniono rozchody w kwocie 360 000,00 zł na spłatę kapitału kredytu zaciągniętego w latach ubiegłych.

Przeznaczenie nadwyżki

Planowana na lata następne 2024-2030 nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody

Zaplanowano zaciągnięcie kredytu na rynku krajowym w wysokości 1 000 000,00 zł w roku 2023.

Rozchody

Opracowując rozchody budżetu na lata 2023-2030 wzięto pod uwagę zawartą umowę kredytową i planowany do zaciągnięcia kredyt w 2023 r.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych

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 ustawy o finansach publicznych została przedstawiona w części 8 załącznika nr 1 do WPF we wszystkich latach dla których została ona wyliczona (lata 2023-2030) spełnia wymogi o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przedsięwzięcia

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa przedsięwzięcia – 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.