

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2013-2023

Wieloletnią Prognozę Finansową na 2015 rok opracowano w oparciu o przepisy art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Uwarunkowania dla przyjętych kwot dochodów budżetu na rok 2015 przyjęto na podstawie:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych inflacji,
- otrzymanych pism dotyczących przyznanych dotacji, subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2015,
- obowiązujących przepisów podatkowych,
- dochodów z majątku gminy szacowanych na podstawie wykazu składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży w roku 2015 (działki gminne, drewno z lasów gminnych), zawartych umów najmu i dzierżawy,
- zawartych umów,
- pozostałych dochodów, odsetek od środków na rachunku bankowym przyjętych w kwotach realnych w oparciu o analizę dochodów w roku 2014.

Uwarunkowania dla przyjętych kwot wydatków bieżących budżetu na rok 2015 przyjęto na podstawie:

- prognozowanych kwoty wykonanych wydatków za rok 2014 powiększonych o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.),
- wskaźnika wzrostu wydatków bieżących zgodnie ze wskaźnikiem inflacji.

Przy planowaniu dochodów i wydatków na lata 2016-2023 przyjęto wskaźnik makroekonomiczny.

W załączniku nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzywca przyjęto następujące wartości:

DOCHODY

1. Dochody bieżące

Na 2015 rok dochody bieżące przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2014, przepisów podatkowych jakie będą obowiązywały w 2015 r. oraz przyznanych dotacji. Planując wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych nie uwzględniono w pełni kwoty wskazanej w piśmie Ministerstwa Finansów z uwagi na brak wykonania w 100% planu dochodów w latach wcześniejszych. Z analizy wykonania budżetu za lata wcześniejsze wynika, że powyższe dochody wykonywane były średnio w wysokości 95% planu. Planuje się wzrost wpływów za korzystania z kanalizacji sanitarnej w związku z zakończoną inwestycją budowy sieci kanalizacyjnej sanitarnej w Babicach oraz przyłączeniem nowych odbiorców w roku 2014.

W dochodach bieżących na rok 2015 uwzględniono wpływ dotacji

na kontynuowane zadanie w ramach środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy pn. „Zapewnienie dostępu do Internetu mieszkańcom Gminy Krzywczu zagrożonym wykluczeniem cyfrowym” zgodnie z zawartą Umową nr POIG.08.03.00-18-104/13 w ramach działania 8.3. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu –eInclusion” osi priorytetowej 8. „Społeczeństwo informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki” Programu operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. Zadanie w pełni dofinansowane bez wkładu własnego gminy.

W roku 2016 dochody bieżące zwiększa się o wskaźnik inflacji natomiast na lata 2017-2023 pozostają na tym samym poziomie. Dochody bieżące w zakresie dochodów własnych zaplanowane zostały w sposób realistyczny zwracając szczególną uwagę na specyfikę Gminy Krzywczu gdzie panuje duże bezrobocie, zubożenie rodzin wzrasta, tym samym wpływy dochodów, pomimo prowadzonej windykacji należności nie są realizowane zgodnie z zamierzeniem.

2. Dochody majątkowe

W latach 2015 – 2021 dochody majątkowe obejmują wpływy ze sprzedaży majątku gminnego tj. sprzedaż działek (gruntów gminnych) zgodnie z przedłożonym wykazem działek stanowiących własność Gminy Krzywczu przeznaczonych do sprzedaży w miejscowościach: Wola Krzywiecka, Babice, Średnia, Kupna, Chyrzyna, Bachów, Ruszelczyce, Skopów, sprzedaż drewna z lasów gminnych stanowiących mienie gminy – od roku 2014 obowiązuje nowy operat i planuje się zwiększoną sprzedaż drewna.

W roku 2015 planuje się wpływ dotacji związanej z realizacją zadania realizowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 zgodnie z zawartą umową z dnia 30.11.2012 r. w sprawie określenia zasad współpracy przy realizacji Projektu „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej” na terenie województwa podkarpackiego zaplanowanego do realizacji w ramach osi priorytetowej V: Zrównoważony rozwój potencjału turystycznego opartego o warunki naturalne, Działania V.2 Trasy rowerowe programu operacyjnego Rozwoju Polski Wschodniej 2007-2013.

WYDATKI

1. Wydatki bieżące

Na rok 2015 - 2023 wydatki bieżące zaplanowane zostały z zachowaniem relacji, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki rzeczowe zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2014 w sposób realistyczny z zachowaniem celów określonych w programie postępowania naprawczego planując je w sposób oszczędny, jednakże nie zagrażający realizacji zadań publicznych realizowanych przez gminę. Wydatki bieżące roku 2014 są wyższe od planowanych na rok 2015 m.in. z uwagi na realizację zadania pn. „Zapewnienie dostępu do Internetu mieszkańcom Gminy Krzywczu zagrożonym wykluczeniem cyfrowym”

zgodnie z zawartą Umową nr POIG.08.03.00-18-104/13 w ramach działania 8.3. 'Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu –eInclusion" osi priorytetowej 8. „Społeczeństwo informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki” Programu operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, które w większości finansowane jest w roku 2014. W roku 2015 na w/w zadanie planuje się kwotę 231 219,25 zł.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone - ujęto w nich wszystkie wynagrodzenia z działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej jakie zawarte są w uchwale budżetowej. Różnica w planie wynagrodzeń na rok 2015 w stosunku do roku 2014 wynika m.in. z przeprowadzonych zmian organizacyjnych w roku 2014 (utworzenie Zespołu Szkół w Krzywczy) co wiązało się z wypłatą odpraw jak również planowanych na rok 2015 jednorazowych wypłat dla pracowników odchodzących na emeryturę oraz nagród jubileuszowych. W latach 2016-2023 wydatki bieżące, w tym również na wynagrodzenia planuje się na takim samym poziomie.

Wydatki na obsługę długu zaplanowane zostały na podstawie wyliczeń uwzględniających marżę banku określoną w zawartych umowach kredytów i pożyczek oraz obowiązującej stawki WIBOR.

2. Wydatki majątkowe

W roku 2015 wydatki majątkowe związane są z realizacją zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 zgodnie z zawartymi umowami:

- ✓ Projekt „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej” na terenie województwa podkarpackiego zaplanowanego do realizacji w ramach osi priorytetowej V: Zrównoważony rozwój potencjału turystycznego opartego o warunki naturalne, Działania V.2 Trasy rowerowe programu operacyjnego Rozwoju Polski Wschodniej 2007-2013 w kwocie 1 455 936,16 zł. Zadanie realizowane jest w latach 2014-2015 i nie wymaga wkładu własnego.

- ✓ wpłata na rzecz Związku Gmin Fortecznych Twierdzy Przemyśl na zadanie „Rewitalizacja zespołu dworsko parkowego w Babicach” w ramach projektu „Zagospodarowanie Zespołu Zabytkowego Twierdzy Przemyśl w celu udostępnienia dla turystyki kulturowej, etap I” w kwocie 165 085,00 zł.

Dodatkowo planuje się kwotę 100 000,00 zł, jako wkład własny gminy do realizacji zadań w ramach dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

W latach 2016 - 2023 planuje się zadania inwestycyjne zgodnie z przedłożonym przez referat zajmujący się inwestycjami zakresem rzeczowo – finansowym. Są to wydatki związane z:

- ✓ rozbudową cmentarza komunalnego w Krzywczy oraz przebudową mostu i drogi dojazdowej do tego cmentarza

- ✓ budowę oświetlenia ulicznego na terenie gminy na które opracowane są projekty budowlane
- ✓ remontem kładki jezdno-pieszkiej w Bachowie zgodnie z posiadaną dokumentacją budowlaną i posiadanym pozwoleniem na budowę.

W wyniku realizacji budżetu w latach 2015-2023 wypracowana zostanie nadwyżka. Prognozowana nadwyżkę przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek.

PRZYCHODY

W latach 2015-2023 nie planuje się przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

ROZCHODY

Rozchody budżetu w latach 2015 – 2023 obejmują spłatę zaciągniętych przed rokiem 2015 kredytów i pożyczek.

- ✓ Kredyty zaciągnięte w Banku Spółdzielczym w Dynowie (11 umów) w wysokości 7 194 936,00 zł
- ✓ Pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie (2 umowy) w wysokości 393 767,20 zł.

W roku 2015 dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 2,78% w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy, natomiast 3,03% w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy. Planowana kwota spłaty zobowiązań wynosi 8,68% i jest wyższa od dopuszczalnego wskaźnika o 5,9% i odpowiednio o 5,65%. W związku z powyższym wymóg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nie jest zachowany.

KWOTA DŁUGU

Kwota długu na dzień 31 grudnia 2015 roku obejmuje dług zgodnie z zawartymi umowami Planowany ostateczny termin spłaty zaciągniętych zobowiązań zgodnie z zawartymi umowami przypada na rok 2023.

Opracowała: Beata Wielgosz