

OBJAŚNIENIA

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Krzywiń na lata 2016-2022

I. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Krzywiń przygotowana została na lata 2016-2022.

Długość okresu objętego prognozą ustalono na podstawie art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz.885 ze zmianami.) – dalej zwaną Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że Prognozę należy sporządzić na okres co najmniej czterech kolejnych lat. Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu, która na dzień podjęcia uchwały przewiduje spłatę zobowiązań do roku 2022.

Dla celów prognozy kwoty długu należy obliczyć przewidywane dochody, wydatki oraz wynik finansowy budżetu, co także zostało wykonane.

W prognozie przyjęto następujące założenia:

1. dla roku 2016 wartości wynikające z uchwały budżetowej na rok 2016 ze zmianami ,
2. dla lat 2017-2022 prognozę wykonano w oparciu o wartości budżetu na rok 2016, danych wynikających z wykonania budżetu z lat poprzednich, za wyjątkiem dochodów ze sprzedaży majątku.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta i Gminy Krzywiń.

Dane gospodarcze niezbędne do wykonania prognozy pochodzą z wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego Ministerstwa Finansów z dnia 6 października 2015 roku i uwzględniają wskaźniki przyjęte przy konstruowaniu budżetu na rok 2016 takie jak:

- PKB – wzrost o 3,8 %;
- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – wzrost o 1,7%;
- wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej – nominalnie o 4,7%;
- prognozowane przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w gospodarce 4.055 zł;
- minimalne wynagrodzenie za pracę 1.850 zł .

II. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano z podziałem na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. podatki i opłaty -wartości naliczonych podatków i opłat na rok 2016 wg zaplanowanych wartości uchwały budżetowej; Gmina Krzywiń w roku 2016 nie dokonała zmiany wysokości stawek podatkowych i opłat lokalnych – dostosowała wartości do obowiązujących przepisów. Wartość stawki podatku rolnego przyjęto opublikowaną średnią cenę skupu żyta
4. subwencje ogólne;
5. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.

W dochodach majątkowych nie prognozowano dochodów ze sprzedaży majątku. Jeśli takie wpływy nastąpią plan dochodów z tego tytułu będzie korygowany na bieżąco w ciągu roku.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Po analizie kategorie dochodów bieżących prognozowano w oparciu o uchwalony budżet na rok 2016 wraz ze zmianami.

Dla roku 2016 w dochodach bieżących nie zaplanowano dotacji celowej udzielanej gminom z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Dochody te zostaną wpisane do budżetu po otrzymaniu zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego.

Wydatki na funkcjonowanie gminnego przedszkola samorządowego oraz dotacji dla niepublicznych jednostek oświatowych zaplanowano na poziomie 100% kosztów ich utrzymania. Po otrzymaniu dotacji środki na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego mogą być przeznaczone na inne cele.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzywiń na lata 2016-2022 przyjęto planowane dochody budżetu na realnym i osiągalnym poziomie.

III. Prognoza wydatków

Wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na:

1. wydatki na obsługę długu – zaplanowano kwotę 18.000 zł na spłatę odsetek bankowych od pozostałych do spłaty rat kredytów. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań do roku 2016 a następnie od roku 2017 do 2022.
2. w wyniku zmian organizacyjnych w gminnym systemie oświaty (wygaszanie jednego gimnazjum oraz połączenie oddziałów Przedszkola Samorządowego z zespołami szkół) zaplanowano zmniejszone kwoty wydatków na cele oświatowe. Zaplanowane wielkości zabezpieczają realizację zadań oświatowych na wymaganym poziomie. Potrzeby szkół zarówno bieżące jak i inwestycyjne monitorowane są w ciągu całego roku budżetowego.
3. zaplanowano nowe wydatki związane z realizacją Programu współpracy Gminy Krzywiń z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego. Na 2016 rok łącznie zaplanowano kwotę 80.000 zł.

IV. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki inwestycyjne na rok 2016 ustalono zgodnie z przewidywaniami jakie zostały przyjęte w uchwale budżetowej na rok 2016. Dokonano także podziału wydatków na inwestycje nowe i kontynuowane zgodnie ze stanem faktycznym.

W roku 2016 planuje się kontynuację dwóch inwestycji z roku 2015 jako przedsięwzięcia:

1. Nowe centrum Świńca - miejsce rekreacji, zabawy i wypoczynku,
2. Modernizacja sali Domu Strażaka.

W załączniku przedsięwzięcia zaplanowano następujące inwestycje:

1. programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3:
 - Maluchy rosną - budowa i rozwój infrastruktury przedszkolnej na terenie Gminy Krzywiń w obwodzie szkolnym miejscowości Jerka
 - Kompleksowa modernizacja energetyczna Zespołu Szkół w Krzywiniu;
 - Przebudowa drogi gminnej Jurkowo-Wymysłowo w ramach PROW na lata 2014-2020
 - Przebudowa drogi gminnej nr 583034P Zbęchy Pole-Bieżyń w ramach PROW na lata 2014-2020
2. Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)
 - modernizacja sali Domu Strażaka;
 - Nowe centrum Świńca - miejsce rekreacji, zabawy i wypoczynku;
 - leasing operacyjny samochodu osobowego

Na dzień uchwalania niniejszej uchwały, Gmina Krzywiń nie posiada podpisanych umów na realizację przedsięwzięć z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej.

V. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2016 po uwzględnieniu wolnych środków oraz nadwyżki z lat ubiegłych planowany jest deficyt w kwocie 737.335,08 zł, zostanie pokryty nadwyżką z lat ubiegłych.

Dla lat 2017-2019 wynik finansowy budżetu to:

- 1) deficyt w latach: 2017 – 3.200.000 zł i 2018 – 1.660.000 zł sfinansowany nowym kredytem
- 2) nadwyżka budżetowa w latach 2019-2022 przeznaczona na spłatę zadłużenia.

Przychody

W prognozowanych latach 2016 - 2022 planuje się wpływy z tytułu przychodów z kredytów lub pożyczek: w roku 2017 w kwocie 3.200.000 zł i w roku 2018 w kwocie 2.300.000 zł

VI. Rozchody i kwota długu

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów:

- 1) w roku 2018 kwotę 640.000 zł.
- 2) w roku 2019 kwotę 1.215.000 zł
- 3) w roku 2020 kwotę 1.215.000 zł
- 4) w roku 2021 kwotę 1.215.000 zł
- 5) w roku 2022 kwotę 1.215.000 zł.

VII. Relacja z art. 243. Ustawy

Po przeliczeniu wszystkich danych, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Relacja opisana w art. 243 jest średnią ważoną z trzech lat. Działania podjęte przy planowaniu budżetu na rok 2016 mają na celu utrzymanie właściwych proporcji i zapewnienie wypełnienia przepisów Ustawy. W Mieście i Gminie Krzywiń wskaźnik z art. 243. UoFP jest spełniony w całym okresie trwania prognozy, tj. od roku 2016 do roku 2022.