

OBJAŚNIENIA

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Krzywiń na lata 2016-2030

Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Krzywiń przygotowana została na lata 2016-2030.

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 2030.

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 .

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,
6. dotacje na zadania inwestycyjne w oparciu o podpisane umowy o dofinansowanie w ramach PROW oraz WRPO 2014+ wg poniższej tabeli:

		wartość projektu	wkład własny	dofinansowanie
nazwa	Kompleksowa modernizacja energetyczna Zespołu Szkół w Krzywiniu	2 949 798,10 zł	442 469,72 zł	2 507 328,38 zł
nr umowy	RPWP.03.02.01-30-0062/15-00			
data podpisania umowy	11 października 2016			
nazwa	Maluchy rosną – wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej na terenie Gminy	249 071,25 zł	37 360,69 zł	211 710,56 zł
nr umowy	RPWP.08.01.01-IZ-00-30-001/16			
data podpisania umowy	termin odroczony			
nazwa	Przebudowa drogi gminnej Jurkowo - Wymysłowo	2 836 180,75 zł	1 031 519,75 zł	1 804 661,00 zł
nr umowy	UM16-65151-UM1500274/16			
data podpisania umowy	23 sierpnia 2016			

7. 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 zostały 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 zostały przeznaczone na inne cele.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzywiń na lata 2016-2030 przyjęto planowane dochody budżetu na realnym i osiągalnym poziomie.

Prognoza wydatków

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

Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na:

1. wydatki na obsługę długu – wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań do roku 2017 a następnie w oparciu o symulację spłat rat kredytu lub pożyczki do roku 2030 wg poniższej tabeli. Założono spłatę długu począwszy od roku 2018 do roku 2028 w wysokości 11 równych rat po 1.000.000 zł oraz ostatnią ratę w roku 2029 wysokości 661.000 zł.

pożyczka lub kredyt	6 311 000,00 zł	6 350 000,00 zł														
rok	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		
prognoza inflacji	1,3	1,8	2,5	2,2	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5		
oprocentowanie rzeczywiste wg średniej porównania rynku	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%		
kwota długu do spłaty	6 311 000,00 zł	12 661 000,00 zł	11 661 000,00 zł	10 661 000,00 zł	9 661 000,00 zł	8 661 000,00 zł	7 661 000,00 zł	6 661 000,00 zł	5 661 000,00 zł	4 661 000,00 zł	3 661 000,00 zł	2 661 000,00 zł	1 661 000,00 zł	661 000,00 zł		
raty kapitałowe	- zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł		
odsetki	283 995,00 zł	569 745,00 zł	524 745,00 zł	479 745,00 zł	434 745,00 zł	389 745,00 zł	344 745,00 zł	299 745,00 zł	254 745,00 zł	209 745,00 zł	164 745,00 zł	119 745,00 zł	74 745,00 zł	29 745,00 zł		

- 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.

Inwestycje (wydatki majątkowe)

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

W roku 2016 kontynuowano realizację dwóch inwestycji z roku 2015 jako przedsięwzięcia:

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

W załączniku przedsięwzięcia zaplanowano następujące inwestycje:

- programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3:

	wartość projektu	wkład własny	dofinansowanie	2017		2018																									
				bieżące	majątkowe	bieżące	majątkowe																								
<table border="0"> <tr> <td>nazwa</td> <td>Kompleksowa modernizacja energetyczna Zespołu Szkół w Krzywiniu</td> <td>2 949 798,10 zł</td> <td>442 469,72 zł</td> <td>2 507 328,38 zł</td> <td></td> <td>2 000 000,00 zł</td> <td>247 828,38 zł</td> </tr> <tr> <td>nr umowy</td> <td>RPWP.03.02.01-30-0062/15-00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>data podpisania umowy</td> <td>11 października 2016</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	nazwa	Kompleksowa modernizacja energetyczna Zespołu Szkół w Krzywiniu	2 949 798,10 zł	442 469,72 zł	2 507 328,38 zł		2 000 000,00 zł	247 828,38 zł	nr umowy	RPWP.03.02.01-30-0062/15-00							data podpisania umowy	11 października 2016													
nazwa	Kompleksowa modernizacja energetyczna Zespołu Szkół w Krzywiniu	2 949 798,10 zł	442 469,72 zł	2 507 328,38 zł		2 000 000,00 zł	247 828,38 zł																								
nr umowy	RPWP.03.02.01-30-0062/15-00																														
data podpisania umowy	11 października 2016																														
<table border="0"> <tr> <td>nazwa</td> <td>Maluchy rosną – wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej na terenie Gminy</td> <td>249 071,25 zł</td> <td>37 360,69 zł</td> <td>211 710,56 zł</td> <td>101 502,50 zł</td> <td>30 199,31 zł</td> <td>80 008,75 zł</td> </tr> <tr> <td>nr umowy</td> <td>RPWP.08.01.01-1Z-00-30-001/16</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>data podpisania umowy</td> <td>termin odroczony</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	nazwa	Maluchy rosną – wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej na terenie Gminy	249 071,25 zł	37 360,69 zł	211 710,56 zł	101 502,50 zł	30 199,31 zł	80 008,75 zł	nr umowy	RPWP.08.01.01-1Z-00-30-001/16							data podpisania umowy	termin odroczony													
nazwa	Maluchy rosną – wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej na terenie Gminy	249 071,25 zł	37 360,69 zł	211 710,56 zł	101 502,50 zł	30 199,31 zł	80 008,75 zł																								
nr umowy	RPWP.08.01.01-1Z-00-30-001/16																														
data podpisania umowy	termin odroczony																														
<table border="0"> <tr> <td>nazwa</td> <td>Przebudowa drogi gminnej Jurkowo - Wymysłowo</td> <td>2 836 180,75 zł</td> <td>1 031 519,75 zł</td> <td>1 804 661,00 zł</td> <td></td> <td>34 996,00 zł</td> <td>1 769 665,00 zł</td> </tr> <tr> <td>nr umowy</td> <td>UM16-65151-UM1500274/16</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>data podpisania umowy</td> <td>23 sierpnia 2016</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	nazwa	Przebudowa drogi gminnej Jurkowo - Wymysłowo	2 836 180,75 zł	1 031 519,75 zł	1 804 661,00 zł		34 996,00 zł	1 769 665,00 zł	nr umowy	UM16-65151-UM1500274/16							data podpisania umowy	23 sierpnia 2016													
nazwa	Przebudowa drogi gminnej Jurkowo - Wymysłowo	2 836 180,75 zł	1 031 519,75 zł	1 804 661,00 zł		34 996,00 zł	1 769 665,00 zł																								
nr umowy	UM16-65151-UM1500274/16																														
data podpisania umowy	23 sierpnia 2016																														
<table border="0"> <tr> <td>nazwa</td> <td>Maluchy rosną - budowa i rozwój infrastruktury przedszkolnej na terenie Gminy Krzywiń w obwodzie szkolnym miejscowości Jerka</td> <td>3 137 499,17 zł</td> <td>2 137 499,17 zł</td> <td>1 000 000,00 zł</td> <td></td> <td>1 000 000,00 zł</td> <td></td> </tr> <tr> <td>nr umowy</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>data podpisania umowy</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	nazwa	Maluchy rosną - budowa i rozwój infrastruktury przedszkolnej na terenie Gminy Krzywiń w obwodzie szkolnym miejscowości Jerka	3 137 499,17 zł	2 137 499,17 zł	1 000 000,00 zł		1 000 000,00 zł		nr umowy								data podpisania umowy														
nazwa	Maluchy rosną - budowa i rozwój infrastruktury przedszkolnej na terenie Gminy Krzywiń w obwodzie szkolnym miejscowości Jerka	3 137 499,17 zł	2 137 499,17 zł	1 000 000,00 zł		1 000 000,00 zł																									
nr umowy																															
data podpisania umowy																															
<table border="0"> <tr> <td>nazwa</td> <td>Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji dla miasta Krzywiń</td> <td>38 300 000,00 zł</td> <td>13 300 000,00 zł</td> <td>25 000 000,00 zł</td> <td></td> <td>15 000 000,00 zł</td> <td>10 000 000,00 zł</td> </tr> <tr> <td>nr umowy</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>data podpisania umowy</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	nazwa	Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji dla miasta Krzywiń	38 300 000,00 zł	13 300 000,00 zł	25 000 000,00 zł		15 000 000,00 zł	10 000 000,00 zł	nr umowy								data podpisania umowy														
nazwa	Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji dla miasta Krzywiń	38 300 000,00 zł	13 300 000,00 zł	25 000 000,00 zł		15 000 000,00 zł	10 000 000,00 zł																								
nr umowy																															
data podpisania umowy																															
	47 472 549,27 zł	16 948 849,33 zł	30 523 699,94 zł	101 502,50 zł	18 065 195,31 zł	80 008,75 zł	12 017 493,38 zł																								

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 uchwalenia niniejszej uchwały, Gmina Krzywiń posiada 2 podpisane umowy na realizację przedsięwzięć z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej:

- „Kompleksowa modernizacja energetyczna Zespołu Szkół w Krzywiniu”;
- Przebudowa drogi gminnej Jurkowo – Wymysłowo

oraz 1 projekt otrzymał dofinansowanie z EFS (Maluchy rosna – wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Krzywiń) termin podpisania umowy został odroczone ze względu na realizację tj. od 1 września 2017 roku i zintegrowaniem go z projektem w ramach EFRR (Maluchy rosna - budowa i rozwój infrastruktury przedszkolnej na terenie Gminy Krzywiń w obwodzie szkolnym miejscowości Jerka).

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, który zostanie pokryty nadwyżką z lat ubiegłych.

Dla lat 2017-2019 wynik finansowy budżetu to:

1. deficyt w latach: 2017 – 6.311.000 zł i 2018 – 5.350.000 zł – sfinansowany nowym kredytem
2. nadwyżka budżetowa w latach 2019-2030 – przeznaczona na spłatę zadłużenia.

Przychody

W prognozowanych latach 2016 - 2030 planuje się wpływy z tytułu przychodów z kredytów lub pożyczek: w roku 2017 w kwocie 6.311.000 zł i w roku 2018 w kwocie 6.350.000 zł na sfinansowanie deficytu związanego z inwestycjami z udziałem środków unijnych.

Rozchody i kwota długu

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

w roku 2018 kwotę 1.000.000 zł.
w roku 2019 kwotę 1.000.000 zł
w roku 2020 kwotę 1.000.000 zł
w roku 2021 kwotę 1.000.000 zł
w roku 2022 kwotę 1.000.000 zł
w roku 2023 kwotę 1.000.000 zł
w roku 2024 kwotę 1.000.000 zł
w roku 2025 kwotę 1.000.000 zł
w roku 2026 kwotę 1.000.000 zł
w roku 2027 kwotę 1.000.000 zł
w roku 2028 kwotę 1.000.000 zł
w roku 2029 kwotę 1.000.000 zł
w roku 2030 kwotę 661.000 zł

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 2030.