

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2016-2023**

Wieloletnią Prognozę Finansową na 2016 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 2016 przyjęto na podstawie:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych inflacji,
- otrzymanych pism dotyczących przyznanych dotacji, subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2016,
- obowiązujących przepisów podatkowych,
- dochodów z majątku gminy szacowanych na podstawie informacji od pracowników w ramach prowadzonej działalności merytorycznej (działki gminne, drewno z lasów gminnych),
- zawartych umów,
- pozostałych dochodów, odsetek od środków na rachunku bankowym przyjętych w kwotach realnych w oparciu o analizę dochodów w roku 2015.

Uwarunkowania dla przyjętych kwot wydatków bieżących budżetu na rok 2016 przyjęto na podstawie:

- prognozowanych kwoty wykonanych wydatków za rok 2015 powiększonych o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.),
- wskaźnika wzrostu wydatków bieżących zgodnie ze wskaźnikiem inflacji, wzrostu wynagrodzeń pracowników nie oświatowych w wysokości 3,5%.

Planowane na lata 2017-2023 r. dochody bieżące są niższe w stosunku do roku 2016, co wynika ze zwiększeń planu dochodów w ciągu bieżącego roku. Na rok 2017 brak jest na chwilę obecną decyzji o wysokości kwot dotacji, subwencji oraz nieustalone zostały stawki podatków i opłat lokalnych. Dochody na lata 2017-2023 zaplanowane zostały w oparciu o stan na dzień 01.01.2016 r.

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

### **DOCHODY**

#### **1. Dochody bieżące.**

Na 2016 rok dochody bieżące przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2015, przepisów podatkowych, jakie będą obowiązywały w 2016 r. oraz przyznanych dotacji.

W roku 2016 dochody bieżące z tytułu zawartych umów 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 Krzywca 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 roku 2016 dochody majątkowe obejmują wpływy ze sprzedaży majątku gminnego jak również kwoty przyznanych dotacji na zadania inwestycyjne realizowane na terenie gminy. W latach 2016-2021 dochody majątkowe obejmują wpływy ze sprzedaży majątku gminnego tj. sprzedaż działek (gruntów gminnych) stanowiących własność Gminy Krzywca 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.

## WYDATKI

### 1. Wydatki bieżące

Na rok 2016-2023 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 2015 w sposób realistyczny planując je w sposób oszczędny, jednakże niezagrażający realizacji zadań publicznych realizowanych przez gminę. Wydatki bieżące w latach 2017-2023 są niższe od planowanych na rok 2016 z uwagi na przyjęcie wydatków pokrywanych dochodami z budżetu państwa na podstawie przewidywanych wyjściowych kwot przyznanych pismami, które w przeciągu roku ulegną zwiększeniu.

W roku 2016 począwszy od miesiąca lutego uległa zmianie sieć szkół prowadzonych przez Gminę (Szkoła Podstawowa w Reczpolu i Bachowie przekazana została do prowadzenia Stowarzyszeniom) tym samym wydatki bieżące ulegają zmniejszeniu.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone - ujęto w nich wszystkie wynagrodzenia z działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, jakie zawarte są w uchwale budżetowej. Wynagrodzenia osobowe zwiększone zostały (bez pracowników oświatowych) o 3,5%. W latach 2017-2023 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 2016 wydatki majątkowe związane są z realizacją nowych zadań inwestycyjnych niezbędnych do przeprowadzenia. Wydatki majątkowe pokryte zostaną ze środków własnych.

Są to zadania związane z:

- drogi powiatowe, gminne, dojazdowe do gruntów rolnych oraz usuwanie skutków klęsk żywiołowych 468 375 zł,
- inwestycje w Szkołach gminnych 365 900 zł,
- przebudowa mostu na cmentarzu komunalnym w Krzywczu 40 000 zł,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami w miejscowości Babice – etap II i III oraz modernizacja istniejącej sieci kanalizacyjnej w miejscowościach Ruszelczyce i Krzywczu” realizowanej w ramach zadania priorytetowego „Błękitny San – kompleksowa regulacja gospodarki wodno-ściekowej miast i gmin położonych wzdłuż rzeki 541 020 zł

W latach 2017-2023 planuje się zadania inwestycyjne zgodnie z przedłożonym przez referat zajmujący się inwestycjami zakresem rzeczowo – finansowym. Są to wydatki związane z:

- ✓ rozbudową cmentarza komunalnego w Krzywczu oraz przebudową mostu i drogi dojazdowej do tego cmentarza,
- ✓ budową oświetlenia ulicznego na terenie gminy, na które opracowane są projekty budowlane,
- ✓ Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami w miejscowości Babice – etap II i III oraz modernizacja istniejącej sieci kanalizacyjnej w miejscowościach Ruszelczyce i Krzywczu” realizowanej w ramach zadania priorytetowego „Błękitny San – kompleksowa regulacja gospodarki wodno-ściekowej miast i gmin położonych wzdłuż rzeki,
- ✓ W wyniku realizacji budżetu w latach 2016-2023 wypracowana zostanie nadwyżka. Prognozowaną nadwyżkę przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek.

## PRZYCHODY

W roku 2016 zrealizowane zostały przychody pochodzące z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 376 141,75 zł. Przychody przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach wcześniejszych kredytów i pożyczek.

W latach 2016-2023 nie planuje się przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

## **ROZCHODY**

Rozchody budżetu w latach 2016-2023 obejmują spłatę zaciągniętych przed rokiem 2016 kredytów i pożyczek.

- ✓ Kredyty zaciągnięte w Banku Spółdzielczym w Dynowie,
- ✓ Pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie.

W roku 2016 dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 6,93% w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy. Planowana kwota spłaty zobowiązań wynosi 6,64% co pozwala spełnić wymóg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

## **KWOTA DŁUGU**

Kwota długu na dzień 31 grudnia 2016 roku obejmuje dług zgodnie z zawartymi umowami Planowany ostateczny termin spłaty zaciągniętych zobowiązań zgodnie z zawartymi umowami przypada na rok 2023.