

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2012-2021

Wieloletnią Prognozę Finansową na 2012 rok opracowano w oparciu o przepisy art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.).

Uwarunkowania dla przyjętych kwot dochodów budżetu na rok 2012 przyjęto na podstawie:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych inflacji,
- otrzymanymi Pismami dotyczącymi przyznanych dotacji, subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2012,
- obowiązujących przepisów podatkowych,
- dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży w 2012 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy,
- pozostałe dochody, odsetki od środków na rachunku bankowym przyjęto w kwotach realnych w oparciu o analizę dochodów w roku 2011.

Uwarunkowania dla przyjętych kwot wydatków bieżących budżetu na rok 2012 przyjęto na podstawie:

- prognozowane kwoty wykonanych wydatków za rok 2011 powiększone o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych w oświacie,
- wskaźnika wzrostu wydatków bieżących zgodnie ze wskaźnikiem inflacji.

Przy planowaniu dochodów i wydatków na lata 2013 – 2021 przyjęto wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministerstwo Finansów.

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

1. Dochody bieżące na 2012 rok ujęto na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2011 oraz przepisów podatkowych jakie będą obowiązywały w 2012 r. zgodnie z podjętymi Uchwałami podatkowymi. Na rok 2013 dochody zaplanowane w prognozie przyjęte zostały przyjmując wskaźnik inflacji a począwszy od roku 2014 zaplanowane zostały na jednym poziomie. Dochody majątkowe w roku 2012 obejmują wpływy ze sprzedaży majątku jak również środki na dofinansowanie własnych inwestycji realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 a w latach 2013, 2014 wpływy ze sprzedaży majątku Gminy. Dochody związane z realizacją zadań z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 wynikają z zawartych umów:

- wpływ dotacji tytułem refundacji poniesionych wydatków w roku 2011 na zadanie pn. „Budowa obiektów użyteczności publicznej o charakterze kulturalnym w miejscowościach Reczpol, Ruszelczyce i Skopów oraz zagospodarowanie centrum miejscowości Krzywczka” realizowanego w ramach działania "Odnowa i Rozwój Wsi" objętego PROW na lata 2007-2013 z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

- wydatki bieżące na rok 2012 zaplanowano zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wydatki bieżące obejmują wydatki bez obsługi długu. Ujęte są również wydatki, które wynikają z zawartych umów na realizację Programów z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3. Wynagrodzenia i składki od nich naliczone - ujęto w nich wszystkie wynagrodzenia z działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej jakie zawarte są w uchwale budżetowej. W roku 2012 planuje się zwiększenie wydatków bieżących na wynagrodzenia. Związane jest to ze zmianami organizacyjnymi w placówkach oświatowych w konsekwencji czego konieczne będzie wypłacenie odpraw dla nauczycieli. W kolejnych latach w wyniku zmian organizacyjnych wydatki związane z wynagrodzeniami planuje się w niższych wysokościach. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst zaplanowano ujmując w nich wydatki rozdziału 75022 i 75023 z wyłączeniem wynagrodzeń i składek od nich naliczonych, które ujęte zostały łącznie ze wszystkimi wynagrodzeniami. W latach 2012 - 2021 wydatki te zaplanowano na jednakowym poziomie i nie przewiduje się zwiększania wydatków na te zadania. Wydatki bieżące począwszy od roku 2013 zwiększa się o wskaźnik inflacji. Wydatki majątkowe w roku 2012 związane są z wpłatą na rzecz Związku Gmin Fortecznych Twierdzy Przemysł na zadania „Rewitalizacja zespołu dworsko parkowego w Babicach” w ramach projektu „Zagospodarowanie Zespołu Zabytkowego Twierdzy Przemysł w celu udostępnienia dla turystyki kulturowej, etap I”
W najbliższych latach planuje się zadanie inwestycyjne tj. Budowa kanalizacji w miejscowości Babice i na realizację zadania ujęte są się wydatki majątkowe w latach 2014 – 2019.
- 2. Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych ujmują spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych zgodnie z zawartymi umowami (Bank Spółdzielczy w Dynowie Oddział w Dubiecku Filia w Krzywcu, Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie, spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 377 214 zł) oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2012.
- 3. W roku 2012 planuje się przychody w wysokości 1 487 815 zł w tym: przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 1 137 815 zł, oraz wolnych środków pochodzących z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikających z rozliczenia kredytów i pożyczek. Wolne środki wyliczone zostały na podstawie zamknięcia kont księgowych - skumulowanego niedoboru na zasadach budżetu oraz niedoboru wykonania budżetu za rok 2011, które łącznie wyniosły 7 775 631,94 zł minus zaciągnięte kredyty i pożyczki w wysokości 8 126 756,36 zł. Obecna sytuacja finansowa Gminy nie pozwala na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań ze środków własnych.

Kwota długu i i kwota spłaty zobowiązań:

- kwota długu na dzień 31 grudnia 2012 roku obejmuje dług zgodnie z zawartymi umowami i kwotę planowanego do zaciągnięcia w roku 2012 kredytu. Planowany ostateczny okres spłaty zaciągniętych zobowiązań zgodnie z zawartymi umowami przypada na rok 2021.

Łączna kwota wyłączeń zgodnie z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 sufp w latach 2012 - 2016 obejmuje kwotę kredytu zaciągniętego w roku 2011 w wysokości 336 300 zł, który niezbędny był do sfinansowania zadania pn. "Przebudowa odcinków dróg gminnych w miejscowości Wola Krzywiecka" realizowanego z udziałem środków Unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007 - 2013. Kredyt spłacany jest w latach 2012 - 2017 w wysokościach 56 050 zł.

- kwota spłaty obejmuje spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zgodnie z zawartymi umowami.

Łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 sufp obejmuje w latach 2012 - 2017 spłatę kredytu w wysokości 56 050 zł. Jest to kredyt zaciągnięty w roku 2011 w wysokości 336 300 zł, który niezbędny był do sfinansowania zadania pn. "Przebudowa odcinków dróg gminnych w miejscowości Wola Krzywiecka" realizowanego z udziałem środków Unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007 - 2013 oraz w roku 2012 kwotę pożyczki w wysokości 377 214,44 zł. Jest to spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w roku bieżącym na zadanie pn. " Budowa obiektów użyteczności publicznej o charakterze kulturalnym w miejscowościach Reczpol, Ruszelczyce i Skopów oraz zagospodarowanie centrum miejscowości Krzywca" realizowanego w ramach działania "Odnowa i Rozwój Wsi" objętego PROW na lata 2007-2013 r.

4. Wskaźniki spłaty i długu w latach 2012 -2013 po zastosowaniu wyłączeń nie przekraczają ustawowych progów tj. 15% i 60% dochodów ogółem zgodnie z art. 16 oraz art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku. Wskaźnik spłaty zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku począwszy od roku 2014 i obejmujący kolejne lata został spełniony i zachowana została relacja o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp.

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 112/XIX/2012 Rady Gminy Krzywca z dnia 20 marca 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzywca na lata 2012 – 2021 wartości przyjęte na lata 2012 zgodne są z podjętą uchwałą Nr 107/XVIII/2012 Rady Gminy Krzywca z dnia 31 stycznia 2012 r. w sprawie budżetu gminy na 2012 rok zarówno w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy.

PRZEWODNICZĄCY RADY

dr Piotr Pękalski