

Objaśnienia

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krosna

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została w oparciu o analizę kształtowania się źródeł dochodów oraz wydatków budżetowych począwszy od 2010 r. i przewidywane wykonanie budżetu w 2013 r. Uwzględniono też „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – Wrzesień 2012 r.” ogłoszone przez Ministra Finansów w dniu 12 września 2012 r.

1. DOCHODY BUDŻETOWE

1.1. Dochody bieżące

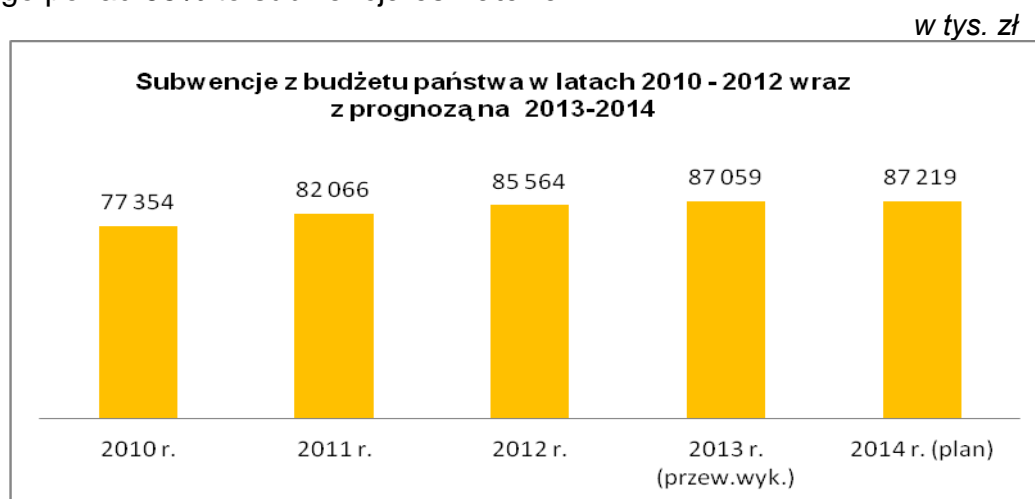
Największy wpływ na kształtowanie się dochodów bieżących mają:

- 1/ subwencje z budżetu państwa,
- 2/ udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i osób fizycznych,
- 3/ podatki i opłaty, w tym:
 - a) podatek od nieruchomości,
 - b) pozostałe podatki i opłaty.

Łączne wpływy z tych źródeł stanowią ponad 80 % wszystkich dochodów bieżących.

1/ Subwencje z budżetu państwa

Wpływy z subwencji stanowią corocznie ok.39% wykonanych dochodów bieżących, z czego ponad 95% to subwencja oświatowa.



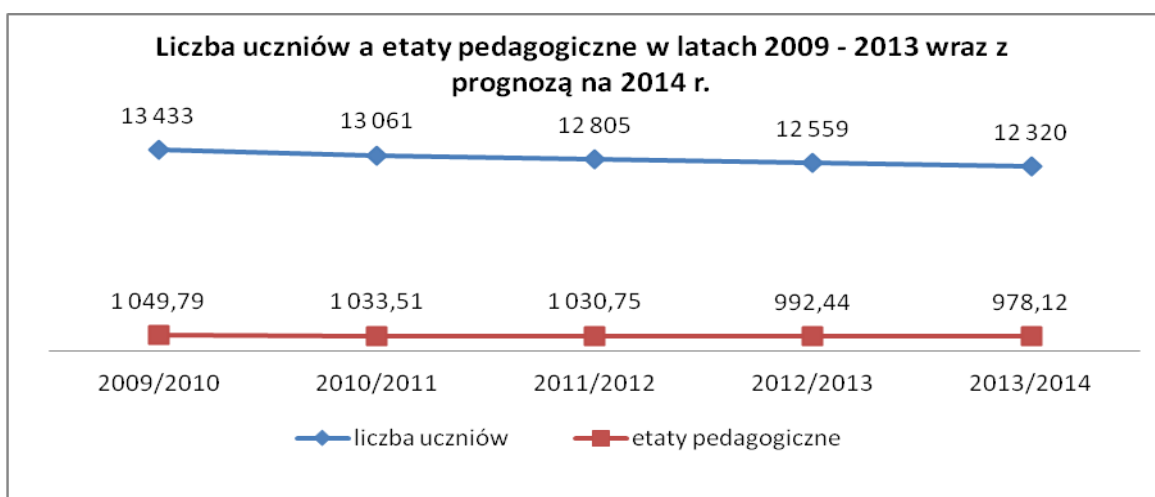
Sposób podziału subwencji oświatowej corocznie ustalany jest w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej. Rozporządzenie to zawiera szereg wag przypisanych do uczniów w zależności od stopnia niepełnosprawności czy rodzaju szkół. Corocznie ustalany jest finansowy standard A podziału subwencji jednolity dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego a wysokość subwencji dla jest uzależniona jest od liczby uczniów w poszczególnych szkołach wykazanych w sprawozdaniu w Systemie Informacji Oświatowej oraz wielkości i struktury zatrudnienia nauczycieli w odniesieniu do całego kraju.

Kwota subwencji oświatowej dla Miasta corocznie wzrasta a jej dynamika uzależniona jest od założonych w budżecie państwa ustawowych podwyżek dla nauczycieli.

(w tys. zł.)

subwencja oświatowa	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r. (przew.wyk.)	2014 r. (plan)
kwota	74 057	78 596	80 687	83 578	83 661
wzrost w stosunku do roku poprzedniego		6,13%	2,66%	3,58%	0,10%

Analiza kształtowania się liczby uczniów wszystkich typów szkół oraz etatów pedagogicznych wykazuje systematyczny spadek tych wielkości.



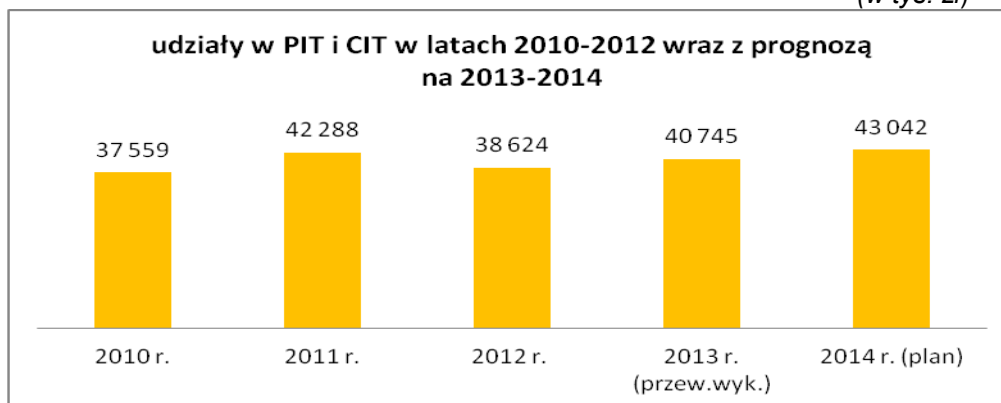
Wzrost subwencji jest pochodną wzrostu wynagrodzeń nauczycieli jak też sytuacji demograficznej i zatrudnienia w oświacie w całym kraju.

W stosunku do 2013 r. planowana na 2014 r. subwencja wzrasta jedynie o 0,1%, co może być skutkiem założonego przez Ministra Finansów braku wzrostu wynagrodzeń nauczycielskich w przyszłym roku. Biorąc jednak pod uwagę kształtowanie się tych dochodów w ostatnich latach założyć można, iż będą one znaczącym źródłem wzrostu dochodów bieżących a średnioroczny wzrost tych dochodów w latach 2015 - 2027 ustalono na poziomie 2,5%.

2/ Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych

Wpływy z tych źródeł dochodów corocznie stanowią około 20% wykonanych dochodów bieżących.

(w tys. zł)



Dochody uzyskiwane przez gminy z wpływów z PIT i CIT uzależnione są bezpośrednio od sytuacji gospodarczej w kraju, w tym sytuacji na rynku pracy, kształtowania się wynagrodzeń oraz liczby i kondycji ekonomicznej podmiotów prowadzących działalność gospodarczą na terenie gminy.

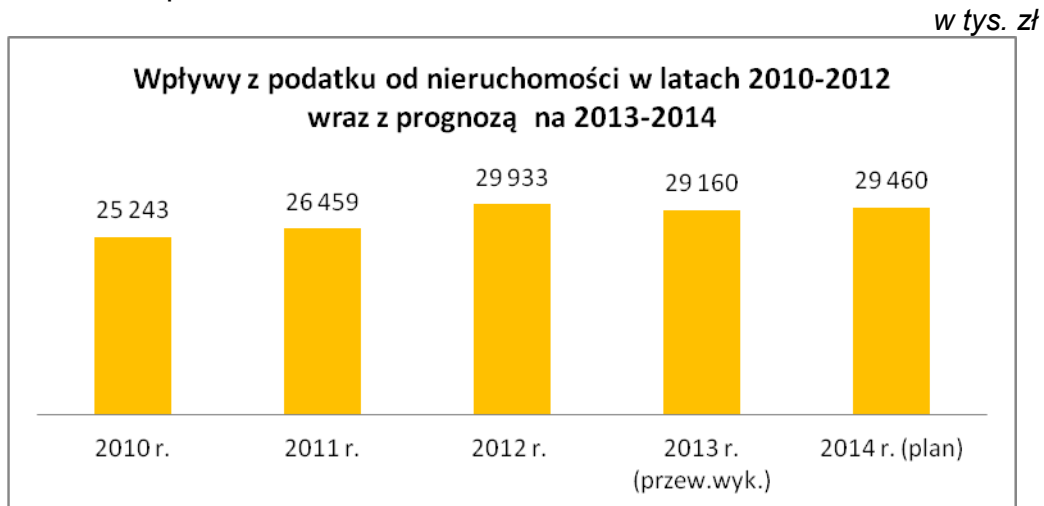
Prognozy dotyczące roku bieżącego pokazują, że ustalony przez Ministra Finansów dla Miasta Krosna plan dochodów z udziałów PIT nie zostanie wykonany. Jednakże w stosunku do roku ubiegłego wpływy z dochodów z PIT będą wyższe o ok. 7 %. Znacznie poniżej zakładanego planu wykonane zostaną udziały w CIT i w stosunku do roku ubiegłego wystąpi spadek o ponad 12%.

Analizując powyższe dane i biorąc pod uwagę, iż dochody te są wrażliwe na sytuację gospodarczą, przyjęto wzrost wpływów z tytułu udziałów w PIT corocznie o 4% natomiast z tytułu udziałów w CIT – 1% rocznie.

3/ Podatki i opłaty

Podatek od nieruchomości

Podatki i opłaty lokalne stanowią istotne źródła dochodów gminy – corocznie stanowią one ok.14% wykonanych dochodów bieżących, przy czym niemal 95% wpływów stanowi podatek od nieruchomości.



W zakresie tego podatku występują coroczne zaległości, jednakże dochody z tego tytułu systematycznie wzrastają. Rada Miasta ma bezpośredni wpływ na ustalanie stawek na rok budżetowy, nie mogą one jednak przekroczyć górnych stawek określonych przez Ministra Finansów. Począwszy od 2010 r. stawki te corocznie ulegały zmianie w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku. Wskaźniki te kształtowały się różnie i wynosiły: 2010 r. – 3,5% a na 2011 r. - 2,6%, w 2012 r. – 4,2%, w 2013 r. - 4%. Według tych stawek zwiększono wymiar podatku od nieruchomości dla gruntów, budynków oraz budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej.

Na 2014 r. Rada Miasta ustaliła stawki podatkowe na poziomie 2013 r. tj. bez wzrostu w stosunku do roku bieżącego.

Stawka podatkowa od budowli także nie uległa zmianie i wynosić będzie nadal 1% ich wartości (od sieci kanalizacyjnych i przepompowni ścieków) oraz 2% dla pozostałych budowli. Jednakże wymiar podatku od tych budowli stanowi jedynie ok. 2,3% całkowitego wymiaru z podatku od nieruchomości.

wpływ na wysokość podatku od nieruchomości ma zwiększenie powierzchni nieruchomości przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej (w tym budynków i budowli) a także zwiększenie powierzchni użytkowej na skutek oddawania do użytku nowowyprowadzonych budynków, zmiana przeznaczenia użytkowania budynków mieszkalnych. Znaczący wpływ na wzrost dochodów z podatku od nieruchomości w latach ubiegłych miała też prowadzona aktualizacja użytków gruntowych (zmiana z użytku rolnego na użytek nie objęty klasyfikacją bonitacyjną gruntu wpływa na wzrost stawki podatku od 0,0100 ha średnio 9-krotnie).

Przyjąć należy, iż stawki tego podatku uzależnione będą od kształtowania się sytuacji gospodarczej w kraju i regionie - z uwzględnieniem średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Głównym czynnikiem wzrostu wpływów z podatku od nieruchomości od osób prawnych w kolejnych latach będzie więc poprawa koniunktury gospodarczej, co skutkować będzie aktywizacją przedsiębiorców i zwiększaniem powierzchni nieruchomości przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej, a w podatku od nieruchomości od osób fizycznych - dynamika budownictwa mieszkaniowego. Przyjęto, iż średnioroczny wzrost wymiaru tego podatku w prognozowanym okresie wynosić będzie 1,5%.

Pozostałe podatki i opłaty

Wśród pozostałych podatków i opłat największe wpływy realizowane są z następujących tytułów:

- opłaty za gospodarowanie odpadami - pobierane na podstawie zapisów znowelizowanej ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach,
- wpływy z opłaty skarbowej,
- wpływy z podatków od czynności cywilnoprawnych oraz spadków i darowizn,
- z podatku od środków transportowych,
- opłaty za korzystanie ze środowiska,
- wpływy z różnych opłat, w tym m.in. za zajęcie pasa drogowego (w tym opłaty parkingowe), opłata stała za pobyt dzieci w przedszkolu,
- z opłat komunikacyjnych,
- z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości,
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Na podstawie kształtowania się wpływów z tych źródeł w latach ubiegłych założono, że począwszy od 2015 r. dochody te wzrastać będą o ok. 2,5% rocznie natomiast łącznie z tytułu podatków i opłat - 2,2% rocznie.

Znaczną pozycję w dochodach bieżących stanowią również **dotacje celowe z budżetu państwa** – corocznie jest to ok.13% wykonanych dochodów bieżących, które Miasto otrzymuje na:

- realizację zleconych zadań z zakresu administracji rządowej,
- realizację zadań własnych.

Przyjęto, że dochody te corocznie wzrastać będą o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen usług i towarów konsumpcyjnych przyjęty w wytycznych Ministerstwa Finansów na lata 2015 – 2027 na poziomie 2,5%.

Przyjmując zakładane wzrosty z ww. źródeł dochodów bieżących **na lata 2015 – 2027 przyjęto średnioroczny wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,6%**.

Prognozując dochody bieżące uwzględniono także:

1/ Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Dochody te przyjęte zostały na realizację zadań, które uzyskały dofinansowanie ze środków europejskich na realizację projektów realizowanych przez jednostki oświatowe, które skutecznie aplikują o środki na poszerzenie oferty edukacyjnej i wspomaganie procesu nauczania, Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie oraz Urząd Miasta. Największe kwoty przyjęte do prognozy na zadania bieżące pochodzą będą ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej, Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka oraz programu pt. „Uczenie się przez całe życie” Comenius, finansowanego ze środków Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji w ramach Partnerskiego Projektu Szkół.

Zgodnie z zawartymi umowami i harmonogramami rzeczowo-finansowymi do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto dochody na poniższe przedsięwzięcia bieżące:

<i>nazwa projektu</i>	<i>planowane dotacje</i>	
	<i>2014</i>	<i>2015</i>
Zwiększenie dostępu do internetu szansą wszechstronnego rozwoju mieszkańców miasta Krosna	60 441	
Partnerska budowa wspólnej przestrzeni turystycznej w oparciu o nowe centra sportu i rekreacji młodzieży	22 062	
Odlotowa Polska Wschodnia	440 660	
Podkarpacie stawia na zawodowców	1 000 120	
ZSP 1 – uczenie się przez całe życie – Lights.. Camera.. Action!	15 770	
Moje miasto mój region moja ojczyzna; kulturowe historyczne różnice i podobieństwa w obszarze Karpat	16 142	
ZSO -See you - See me	15 912	
MOPR - czas na aktywność w Gminie Krosno	286 400	121 837
Ekointegracja - współpraca Krosna i Svidnika dla rozwoju ekologii i innowacji	209 465	
Zasmakuj w pograniczu - Szklane Krosno, Zabytkowy Bardejov	229 854	
Przebudowa i rozbudowa obwodnicy miasta Krosna w ciągu drogi krajowej nr 28 na odcinku od km 226+594 do km 237+962 wraz z dobudową drugiej jezdni	5 492	19 659
Zmniejszenie wykluczenia cyfrowego na obszarze miasta Krosna	158 630	38 960
ZSP 2 - Leonardo da Vinci		65 675
MZS 5 - I teach you, you teach me we share wisdom and life		16 800
SOSW - Pomóż mi to zrobić samodzielnie	45 858	12 589

Wyższa jakość świadczonych usług poprzez modernizację infrastruktury i podnoszenie kwalifikacji kadry w Domu Pomocy Społecznej Nr 1 w Krośnie	1 211	
	2 508 017	275 520

1.2. Dochody majątkowe

Prognozując dochody majątkowe uwzględniono:

1/ ***Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.***

Dochody te przyjęte zostały na realizację zadań, które uzyskały dofinansowanie ze środków europejskich bądź znajdują się na listach indykatywnych programów operacyjnych.

Do prognozy przyjęto kwoty dofinansowania na zadania inwestycyjne ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego 2007-2013, Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa w ramach Programu Operacyjnego Polska – Białoruś - Ukraina, Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.

Do budżetów w latach 2014 – 2016 wpływać będą w formie refundacji poniesionych wydatków bądź też w formie zaliczek.

Zgodnie z aktualnie obowiązującymi harmonogramami rzeczowo-finansowymi oraz kwartalnymi zapotrzebowaniami na środki, stanowiącymi załączniki do umów, przyjęto do prognozy dochody majątkowe na lata 2014– 2016 a największe środki zaplanowano na Przebudowę drogi krajowej nr 28 – łącznie ponad 85 mln zł.

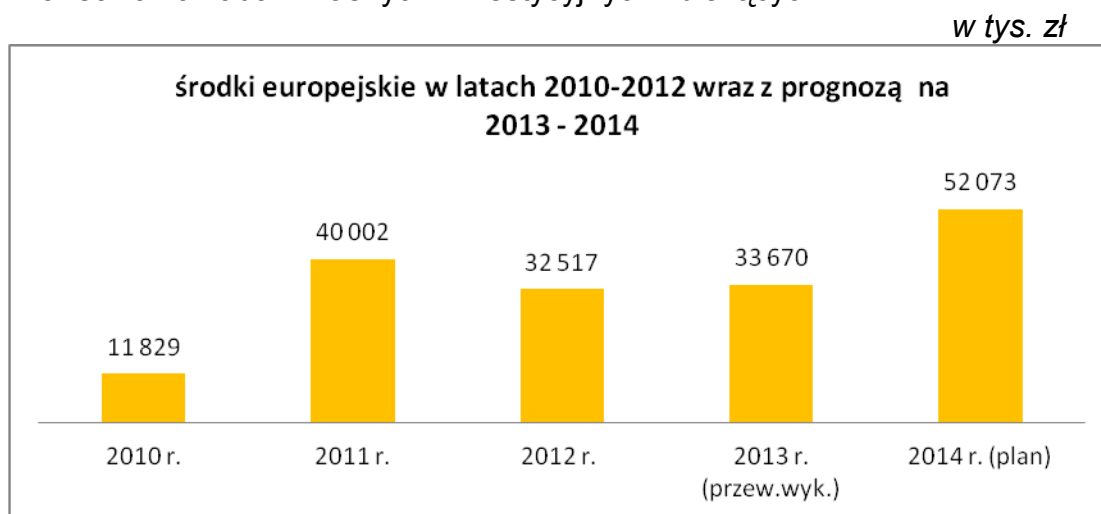
<i>nazwa projektu</i>	<i>planowane dotacje</i>		
	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
PSeAP Podkarpacki System e-Administracji Publicznej	24 463		
Przebudowa i rozbudowa obwodnicy miasta Krosna w ciągu drogi krajowej nr 28 na odcinku od km 226+594 do km 237+962 wraz z dobudową drugiej jezdni	43 940 857	36 276 315	5 381 823
Partnerska budowa wspólnej przestrzeni turystycznej w oparciu o nowe centra sportu i rekreacji młodzieży	198 558		
Odnowa architektoniczna osiedla Tysiąclecia w Krośnie	15 606		
Regionalne Centrum Edukacji Zawodowej i Nowoczesnych technologii	4 887 152	3 000 000	
Zmniejszenie wykluczenia cyfrowego na obszarze miasta Krosna	421 200		
Wyższa jakość świadczonych usług w Domu Pomocy Społecznej Nr 1	76 113		
	49 563 949	39 276 315	5 381 823

2/ Dotacje celowe pozostałe.

Na 2014 r. przyjęto kwotę dofinansowania z Funduszu Dopłat na Rozbudowę, nadbudowę budynku mieszkalnego z lokalami socjalnymi w Krośnie przy ul. Okulickiego. Zadanie to zrealizowane będzie do końca 2013 r. a dofinansowanie z Funduszu Dopłat wpłynie na konto Gminy w przyszłym roku.

Kształtowanie się prognozowanych dochodów, w tym majątkowych z omówionych wyżej źródeł, w tym zwłaszcza od 2015 r. uzależnione będzie od aplikowania gminy o środki zewnętrzne, w tym z Unii Europejskiej na realizację nowych projektów inwestycyjnych.

Gmina podejmuje liczne i skuteczne działania o pozyskanie środków europejskich a wpływy do budżetu z tego tytułu corocznie wzrastają stanowiąc znaczące źródło finansowania zadań własnych inwestycyjnych i bieżących.



Analizując realizację tych dochodów w latach ubiegłych można przyjąć, iż poziom w kolejnych latach będzie także wysoki. Gwarancją pozyskania środków na realizację nowych zadań jest także szczególnie wysoki poziom środków europejskich zagwarantowany dla Polski w nowym budżecie Unii Europejskiej na lata 2014 – 2020, w tym na politykę spójności, wyrównującą różnice w rozwoju regionów. Dlatego też w prognozie wieloletnich budżetów począwszy od 2015 r. do 2020 r. (tj. w okresie nowego budżetu Unii Europejskiej) zaplanowano środki europejskie na finansowanie zadań inwestycyjnych i bieżących oraz wydatki uwzględniające wymagany udział własny gminy według dotychczasowej struktury finansowania (wydatki majątkowe do 85% dofinansowania a bieżące – do 95%).

1.2.1. Dochody ze sprzedaży majątku

Gmina corocznie uzyskuje dochody ze sprzedaży majątku, w tym nieruchomości gruntowych, lokali mieszkalnych i użytkowych a także ruchomych składników majątkowych. Na 2014 r. i 2015 r. wpływy z tego tytułu zaplanowano na podwyższonym poziomie z uwagi na prognozowane dochody ze sprzedaży.:

- terenów inwestycyjnych w Specjalnej Strefie Ekonomicznej,
- nieruchomości w sąsiedztwie projektowanej drogi G, gdzie tworzony jest zasób nieruchomości pod działalność inwestycyjną,

- nieruchomości w Dzielnicy Polanka z uwagi na przygotowanie do sprzedaży działek budowlanych na terenach objętych scaleniem,
- nabytych nieruchomości w dzielnicy Turaszówka leżących w terenach budownictwa mieszkaniowego, które po dokonaniu podziału zostaną przeznaczone do sprzedaży,
- nieruchomości w dzielnicy Suchodół,
- nieruchomości, które po uregulowaniu stanu prawnego i po uzyskaniu prawa własności przeznaczone zostaną do sprzedaży,
- nieruchomości lokalowych i mieszkaniowych.

Wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku uzależnione będą jednak głównie od zainteresowania przedsiębiorców nabyciem terenów inwestycyjnych i prowadzeniem działalności gospodarczej w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Czynnikiem wpływającym na poziom tych dochodów będzie również kształtowanie się cen nieruchomości i zainteresowanie podmiotów nabywaniem nieruchomości na cele budownictwa jednorodzinnego i działalność gospodarczą.

Biorąc pod uwagę te czynniki założono, iż od 2016 r. średnioroczny wzrost dochodów ze sprzedaży majątku wyniesie 1% rocznie.

2.WYDATKI BUDŻETOWE

2.1. Wydatki majątkowe

Wysoki poziom wydatków majątkowych w latach 2014-2015 wynika z zaplanowania wydatków na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich, w tym dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Największe kwoty zaplanowano na Przebudowę i rozbudowę obwodnicy miasta Krosna w ciągu drogi krajowej nr 28 na odcinku od km 226+594 do km 237+962 wraz z dobudową drugiej jezdni – w latach 2014 – 2015 koszt realizacji tej inwestycji współfinansowanej ze środków europejskich wyniesie ponad 118 mln zł. Znaczne środki, bo ponad 8 mln zł, zaplanowano też na kontynuację projektu Regionalne Centrum Transferu Nowoczesnych Technologii Wytwarzania w Krośnie w związku ze spodziewanym podpisaniem aneksu do umowy o dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego 2007-2013 na rozszerzony zakres projektu w wysokości ponad 7mln zł.

Kwoty dotyczące zadań inwestycyjnych wieloletnich, wynikające z załącznika przedsięwzięć zaplanowane zostały na lata 2014 – 2022 i wykazane w prognozie wieloletnich budżetów w pozycji wydatków majątkowych objętych limitem art. 226 ust.3 upf. Założono, że finansowane one będą w części z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Znaczny spadek w zakresie prognozowanego poziomu wydatków majątkowych począwszy od 2016 r. wynika z braku majątkowych źródeł finansowania tj. dotacji i środków z Unii Europejskiej potwierdzonych umową o dofinansowanie (założono finansowanie inwestycji ze środków własnych, kredytu oraz prognozowanych środków europejskich na poziomie pewnym do uzyskania) oraz założenia redukcji długu do 2027 roku.

Ponadto bardzo wysoki poziom wydatków majątkowych w latach 2014 – 2015, dla realizacji których przyjęto wysokie kwoty przychodów oraz spłat w kolejnych latach powoduje, że nadwyżki operacyjne kolejnych lat w większym stopniu

przeznaczone muszą być na spłatę i obsługę długu niż na inwestycje. Jednakże oczywiste jest, że środki te będą zasilać kolejne budżety, gdyż Miasto bardzo skutecznie pozyskuje środki pomocowe. Zapewni to nowe źródła finansowania dla przyszłych inwestycji.

2.2. Wydatki bieżące

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Na kształtowanie się tej grupy wydatków bieżących największy wpływ mają wynagrodzenia w oświacie, w tym zwłaszcza nauczycielskie, bowiem liczba etatów w oświacie stanowi średnio ponad 70% wszystkich etatów gminy.

Środki na zwiększenie kwoty wynagrodzeń w oświacie wynikające m.in. ze zwiększenia godzin na nauczanie indywidualne i zajęcia rewalidacyjne, odprawy i urlopy na poratowanie zdrowia oraz na pokrycie wydatków związanych z zatrudnieniem nauczycieli i innych pracowników w jednostkach oświatowych zaplanowane zostały w rezerwach celowych. Uruchamiane będą w ciągu roku dlatego też trudno określić jakie będzie wykonanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne w przyszłym roku.

Przy założeniu, że w latach 2014 – 2027 subwencja wzrastać będzie średniorocznie o 102,8% do prognozy przyjęto, że wydatki na wynagrodzenia w gminie rosnać będą w tempie 2,6% rocznie. Ostatecznie wzrost wynagrodzeń determinowany będzie wzrostem płac nauczycielskich.

Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego

Uwzględnione zostały wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy w Urzędzie Miasta, w tym na wynagrodzenia i pochodne zaplanowane w dziale 750 – Administracja publiczna w rozdz.75020, 75022 i 75023.

Założono, że rzeczowe koszty związane z funkcjonowaniem Urzędu, w tym m.in. z tytułu opłat za media, materiały biurowe, opłaty pocztowe i telefoniczne a także z tytułu zakupu innych materiałów i usług wzrastać będą średniorocznie o około 2,5%. Natomiast wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne ustalono na poziomie 2,2% rocznie.

Tym samym uśredniony wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem jst ustalono w wysokości 2,3% rocznie.

Pozostałe wydatki bieżące

Rzeczowe wydatki bieżące związane są ze świadczeniem usług o charakterze użyteczności publicznej a określone w ustawach ustrojowych, w tym m. in. z zakresu pomocy społecznej, gospodarki komunalnej, zapewnienia szerokiej oferty oświatowej, kulturalnej czy sportowej.

Czynnikiem stymulującym wzrost tych wydatków będą projekty, które wykazane zostały z załączniku przedsięwzięć wieloletnich, a których część realizowana jest przy udziale środków z UE. Zakres i dostępność tych usług zależą będzie więc w istotnej części od skutecznego aplikowania o środki pomocowe.

Jednakże to kształtowanie się wydatków bieżących finansowanych ze środków krajowych decydować będzie o poziomie nadwyżki operacyjnej w kolejnych latach. Dlatego też bardzo istotne będzie utrzymanie dynamiki wzrostu wydatków bieżących

na poziomie nie wyższym niż wzrost dochodów bieżących i będzie to głównym celem polityki finansowej władz Miasta.

Zakłada się, że średnioroczny wzrost tych wydatków będzie na poziomie 2,3 %. Na faktyczny poziom wydatków bieżących w kolejnych latach będą miały wpływ także projekty realizowane przy współfinansowaniu ze środków europejskich. Jednakże praktycznie nie mają one wpływu na poziom nadwyżki operacyjnej, gdyż projekty „miękkie” finansowane są niemal w 100% ze środków europejskich (głównie ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego).

Na postawie przyjętych prognoz założono, że średnioroczny wzrost wszystkich wydatków bieżących (bez obsługi długu i poręczeń) wynosił będzie około 2,3%. Będzie on wypadkową wzrostu rzeczowych wydatków bieżących oraz wynagrodzeń, gdzie decydującym czynnikiem będzie wzrost wynagrodzeń nauczycielskich.

Wydatki bieżące na obsługę długu

Uwzględniono odsetki:

- a/ od kredytów i pożyczek już zaciągniętych przyjmując stawki WIBOR na dzień 31 października 2013 r. oraz marże bankowe wg zawartych umów,
- b/ od zawartych umów factoringowych dla zadań inwestycyjnych, w tym:
 - przebudowa i remont ulicy Krakowskiej w Krośnie,
 - Zespół Krytych Pływalni – Kryta Pływalnia ul.Sportowa 8 – przebudowa sanitariatów,
 - Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę Lotniska w Krośnie – I etap. W wyniku postępowania przetargowego koszt realizacji robót wyniesie 8.063.269,94 zł, z czego do długu na koniec 2013 r. wejdzie 80% tej kwoty a pozostała część w I kwartale 2014 r.,
- c/ od kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2014 – 2020,
- d/ od planowanego do realizacji w drodze factoringu zadania Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę lotniska w Krośnie.

Za podstawę prognozowania kwoty odsetek w okresie 2014 – 2027 przyjęto uśrednioną stawkę oprocentowania od już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wiarytelności. Założono także pozyskanie preferencyjnych pożyczek z Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W **Wykazie przedsięwzięć Miasta Krosna na lata 2014 – 2023** ujęto zadania wieloletnie bieżące i majątkowe, w tym współfinansowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej i dotacji celowych oraz środków własnych.

Łącznie na realizację przedsięwzięć zaplanowano na lata 2014 – 2023 kwotę 207.478.033 zł, z czego na 2014 r. – 91.542.895 zł. Z kwoty planowanej na rok przyszły wydatki majątkowe na przedsięwzięcia ustalono w wysokości 85.884.286 zł, w tym realizowane przy udziale środków europejskich – 68.174.876 zł. Natomiast wydatki bieżące na przedsięwzięcia ustalono w wysokości 5.658.609 zł w tym realizowane przy udziale środków europejskich – 3.128.331 zł.

Kwoty na realizację przedsięwzięć w 2014 r. zgodne są z kwotami przyjętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2014 r. natomiast na kolejne lata – z obowiązującymi umowami i harmonogramami rzeczowo-finansowymi. Zadania te realizowane będą przez Urząd Miasta oraz wskazane jednostki budżetowe.

W wykazie przedsięwzięć ujęto także wydatki na spłatę rat factoringowych, zgodnie z zawartymi umowami, w tym na zadania:

1. Przebudowa i remont ulicy Krakowskiej Krośnie,
2. Zespół Krytych Pływalni – Kryta Pływalnia ul.Sportowa 8 – przebudowa sanitariatów,
3. Utworzenie Ponadregionalnego Centrum szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną bazę lotniska w Krośnie – I etap.

Ponadto na lata 2016 – 2023 zaplanowano kwotę 20.001.000 zł na kontynuację robót dotyczących Utworzenia Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną bazę lotniska w Krośnie. Planuje się w przyszłym roku ogłoszenie przetargu na roboty budowlane z finansowaniem w drodze factoringu. Zakończenie robót planowane jest na 2015 r. a wykonanie 80% zakresu rzeczowo-finansowego - do końca przyszłego roku.

3. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE

Prognoza przychodów i rozchodów oraz zadłużenia wyliczona jest w oparciu o plan na 31 października 2013 r., z uwzględnieniem kredytów i pożyczek jakie gmina zaciągnie do końca 2013 r. na podstawie podjętych uchwał Rady Miasta Krosna w tej sprawie.

Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na początek 2013 r. wynosiło 106.842.431,36 zł. W bieżącym roku planuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w wysokości 14.000.000 zł - przetarg ogłoszono w październiku. Uwzględniając planowane w 2013 r. spłaty w wysokości 20.288.195,36 zł (regulowane są zgodnie z zawartymi umowami) zadłużenie z tego tytułu na koniec 2013 r. wyniesie 100.554.236 zł.

Z tytułu zawartych umów factoringowych na realizację zadań inwestycyjnych kwota długu na koniec 2013 r. wyniesie 10.651.294,47 zł. Zgodnie z prognozą na koniec 2014 r. kwota ta powiększy się o 1.612.653,99 zł wynikającą z zakończenia inwestycji Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę lotniska w Krośnie – I etap oraz o kwotę 16.000.800 zł stanowiącą 80% założonych nakładów na kontynuację tego zadania w drodze nowej umowy factoringowej. Po uwzględnieniu spłat w wysokości 1.335.363,48 zł zadłużenie z tytułu umów factoringowych wyniesie 26.929.384,98 zł.

Zgodnie z przyjętym do projektu budżetu na 2014 r. planem dochodów i wydatków w przyszłorocznym budżecie wystąpi deficyt w wysokości 24.928.677 zł, przychody z tytułu kredytów i pożyczek ustalono w wysokości 40.619.341 zł a rozchody – 15.690.664 zł.

Przyjmując powyższe kwoty planowane zadłużenie na koniec 2014 r. wyniesie 152.412.297,98 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek – 125.482.913 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krosna na lata 2014 – 2027 opracowana została zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, w oparciu o metodologię przyjętą przez Ministerstwo Finansów. Wartości wykazane w WPF dotyczące roku przyszłego zgodne są z wielkościami przyjętymi do uchwały budżetowej na 2014 r.