

OBJAŚNIENIA DO WPROWADZONYCH ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ DLA GMINY PRZEDBÓRZ

Zmiany w załączniku Nr 1 zostały dokonane:

- **Zarządzeniem Burmistrza Miasta Przedborza nr 28/2012 z 30 marca 2012 r.**
- **Zarządzeniem Burmistrza Miasta Przedborza nr34/2012 z 12 kwietnia 2012 r.**
- **Uchwałą RM Nr 143/2012 z dnia 23 kwietnia 2012 w sprawie zmian w budżecie gminy Przedbórz na 2012 r.**

Zmiany polegały na:

W kolumnie „2012”: Wiersze:

Dochody ogółem zostały zmniejszone o kwotę 2 356 538,38 zł w tym:

Dochody bieżące i majątkowe

- a) zwiększono plan dochodów budżetowych bieżących o kwotę 151 407,00 zł
- b) zmniejszono plan dochodów majątkowych o kwotę 2 507 945,38 zł w tym środki z UE o kwotę 2 420 535,38 zł

Wydatki ogółem zostały zmniejszone o kwotę 956 421,80 zł w tym:

Wydatki bieżące i majątkowe

- a) zwiększono plan wydatków budżetowych bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów) o kwotę **186 764,38 zł**
- b) wydatki majątkowe ogółem zmniejszyły się o kwotę **1 143 186,18 zł** i po dokonanych zmianach wynoszą **5 826 309,08 zł**.

- Zwiększono nakłady na inwestycję pn. „Podniesienie atrakcyjności turystycznej i rewitalizacji miasta – Etap II (historyczne centrum” o kwotę **44 994,17 zł**,
- Zwiększono nakłady na inwestycję pn. „Przebudowa/remont ciągu pieszego oraz dostawa wyposażenia do kąpieliska zorganizowanego w Przedborzu” o kwotę **15 005,83 zł**,
- Zmniejszono nakłady na przedsięwzięcie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Aglomeracji Przedbórz etap I część II oraz etap II części I, II, III i IV (etap I w ramach PROW) o kwotę **961 295,44 zł**,
- Zmniejszono nakłady na przedsięwzięciu inwestycyjnym pn. „Modernizacja obiektu MDK wraz z jego przebudową, rozbudową i zakupem technologii teatralno – artystycznej” o kwotę **241 890,74 zł**.

Ponadto zmianie uległa kwota wydatków majątkowych na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art.5 ust.1pkt 2 – zmniejszono nakłady o kwotę ogółem **1 199 168,27 zł**

Przychody budżetu

a) Przychody budżetu zwiększyły się z kwoty **3 002 661,37 zł** do kwoty **4 402 777,95 zł**. Różnica w kwocie **1 400 116,58 zł** wynika z ze zmniejszenia przychodów z tytułu pobieranych kredytów i pożyczek na finansowanie planowanego deficytu budżetu o kwotę **634 930,03 zł**, jak również ze zwiększeniem przychodów z tytułu zaciągniętych pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej roku 2012 o kwotę **2 035 046,61 zł**.

Kwota długu

a) kwota długu została zwiększona o kwotę 1 400 116,58 zł w związku ze zwiększonym planem przychodów, który był spowodowany zwiększeniem deficytu na 2012 rok..

W kolumnie „2013”: Wiersze:

Dochody ogółem zostały zwiększone o kwotę 272 771,22 zł w tym:

Dochody bieżące i dochody majątkowe

- a) zwiększono plan dochodów budżetowych bieżących o kwotę 157 766,09 zł
- b) zwiększono plan dochodów majątkowych o kwotę 115 005,13 zł, w tym środki z UE o kwotę 115 005,13 zł.

Dochody majątkowe na 2013 rok wynikają z podpisanych umów z UM w Łodzi na realizację przedsięwzięć:

- na przedsięwzięcie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Aglomeracji Przedbórz etap I część II oraz etap II części I, II, III i IV (etap I w ramach PROW) w kwocie 1585 046,61 zł (z roku 2012), dochody te będą stanowić spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie, które gmina zamierza zaciągnąć w 2012 r.
- na przedsięwzięciu pn. „ Zagospodarowanie turystyczne terenu wokół zbiornika wodnego w Przedborzu – etap III” w kwocie 450 000,00 zł (z 2012) dochody te będą stanowić spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie, które gmina zamierza zaciągnąć w 2012
- na przedsięwzięcie inwestycyjne pn. „Modernizacja obiektu MDK wraz z jego przebudową, rozbudową i zakupem technologii teatralno – artystycznej” o kwotę 342 730,97zł.

Ponadto z dochodów majątkowych na 2013 zaplanowano dochody w kwocie 24 000,00

Wydatki ogółem zostały zmniejszone o kwotę 1 409 668,61 zł w tym:

Wydatki bieżące i wydatki majątkowe

- a) zwiększono plan wydatków budżetowych bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów) o kwotę 190 499,67 zł,
- b) wydatki bieżące na obsługę długu zostały zmienione od 2013 roku w związku ze zmianami w źródłach przychodów spowodowanymi zamianą planowanego do pobrania kredytu komercyjnego w 2012

i 2013 roku na pożyczkę z KBG na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej. Ponadto został zmniejszony kredyt do pobrania na finansowanie planowanego deficytu w 2012 roku.

c) wydatki majątkowe zostały zmniejszono o kwotę 1 600 168,28 zł

w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art.5 ust.1pkt 2 – zmniejszono nakłady o kwotę 1 096 605,48 zł.

Przychody budżetu

a) Przychody budżetu zwiększyły się z kwoty **4 738 369,82 zł** do kwoty **5 016 033,57 zł**. Różnica w kwocie 277 663,75 zł.

Przychody po zmianach przedstawiają się następująco:

- pożyczka na wyprzedzające finansowanie z BGK w kwocie - 2 034 317,00 zł
- spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie - 2 138 352,89 zł
- na pokrycie deficytu budżetu kwota w wysokości – 843 363,68 zł w tym: pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi – w kwocie 708 047,00 zł

Rozchody budżetu

a) dokonano zmian w rozchodach budżetu w 2013 z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek poprzez zwiększenie o kwotę 1 960 103,58 zł w związku z wprowadzeniem do rozchodów spłaty pożyczki z 2012 planowanej do pobrania na wyprzedzające finansowanie w kwocie 2 035 046,61 zł.

Rozchody po zmianach wynoszą 4 173 399,50 zł i przedstawiają się następująco:

- spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie z BGK w kwocie - 2 035 046,61 zł (pobranej w 2012 roku)
- spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie - 2 138 352,89 zł

Przy spłatach rat kapitałowych dokonano wyłączenia z art. 243 ust.3 pkt 1 ufp oraz art.169 ust 3 sufp przypadające na dany rok budżetowy w kwocie 2 035 046,61 zł z tytułu wyprzedzającego finansowania pożyczki z BGK.

Po dokonanej zmianie planu dochodów i wydatków bieżących na 2012 rok, dokonano przeliczenia dochodów i wydatków bieżących na lata 2013-2023 według wskaźników:

Dochody

- dochodów bieżących w latach 2013 -2015 - 4,2 % w każdym roku,
- dochodów bieżących w latach 2016 -2023 – 3,5 % w każdym roku.

Wydatków

- wydatki bieżące w latach 2013 - 2015 – 2,0 % w każdym roku
- wydatki bieżące w latach 2016 – 2023 - 2,5 % w każdym roku

Wydatki majątkowe w latach 2013-2023 uległy zmianie, ponieważ dochody i wydatki budżetu zostały przeliczone wskaźnikami, o których mowa wyżej. Środki, które pozostały z rozliczenia budżetu przeznaczono na wydatki majątkowe, stąd ich wielkości są zróżnicowane.

W kolumnie „2014”: Omówienie ważniejszych zmian w wierszach

1. **Dochody majątkowe** wzrosły o kwotę 2 034 317,00 zł i są to dochody z tytułu środków UE, które planujemy otrzymać z realizacji zadania w 2013 rok, na którą planujemy zaciągnąć pożyczkę w BGK w 2013 roku. Realizacja dotyczy zadania pn. „pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Aglomeracji Przedbórz etap I część II oraz etap II części I, II, III i IV (etap I w ramach PROW).

Wprowadzenie tych dochodów spowodowało zwiększenie dochodów ogółem.

2. **Rozchody budżetu** ogółem wzrosły o kwotę 1 970 317,00 zł.

Przy spłatach rat kapitałowych dokonano wyłączenia z art. 243 ust.3 pkt 1 ufp oraz art.169 ust 3 supf przypadające na dany rok budżetowy w kwocie 2034 317,00 zł z tytułu wyprzedzającego finansowania pożyczki z BGK.

3. **Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą** - zaplanowane nadwyżki budżetu w latach 2014-2023 przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zmiany w załączniku Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF:

Przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków majątkowych

1. Dokonano zmniejszenia środków w kwocie **961 295,44 zł** w 2012 roku i w wysokości **1 685 215,56 zł** w 2013 roku na przedsięwzięciu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Aglomeracji Przedbórz etap I i część II oraz etap II części: I, II, III i IV (etap I w ramach PROW)” - poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Przedbórz poprzez budowę kanalizacji sanitarnej. Zmniejszenia dokonano w związku z dokonaniem rozstrzygnięciem postępowania przetargowego tego zadania do realizacji w 2012 r. (wykonawcy, którzy zostali wyłonieni w postępowaniu przetargowym złożyli oferty niższe niż wartości założone do budżetu), jak również na zmiany w terminach realizacji poszczególnych etapów w roku 2013. W 2012 roku na powyższym przedsięwzięciu podpisano umów na kwotę 2 593 475,45 zł.

Zmniejszono limit wydatków na:

- rok 2012 o kwotę **961 295,44 zł**, co po zmianie daje kwotę **2 633 475,45 zł**,
- Rok 2013 o kwotę **1 685 215,56**, co po zmianie daje kwotę **4 110 975 96 zł**.

Limit zobowiązań dla tego przedsięwzięcia zmniejszono o kwotę ~~2 646 511 zł~~, co po zmianie daje kwotę **4 150 975,96 zł**.

2. Dokonano zmniejszenia nakładów na przedsięwzięciu inwestycyjnym pn. „*Modernizacja obiektu MDK wraz z jego przebudową, rozbudową i zakupem technologii teatralno – artystycznej*” o kwotę **241 890,74 zł** w 2012 roku i o kwotę **639 631,94 zł** w roku 2013. Zmniejszenia nakładów dokonano w związku z tym, że Gmina wyłoniła wykonawców dla tego przedsięwzięcia, którzy zaoferowali wykonanie zadania za cenę niższą niż zakładaną. Stąd konieczność dostosowania budżetu do potrzeb.

Zmniejszono limit wydatków na:

- rok 2012 o kwotę **241 890,74 zł**, co po zmianie daje kwotę **1 124 021,26 zł**,
- rok 2013 o kwotę **639 631,94 zł**, co po zmianie daje kwotę **342 730,97 zł**.

Zmniejszono limit zobowiązań dla tego przedsięwzięcia o kwotę **2 230 189,19 zł** (w tym: z tytułu podpisanych umów w kwocie 1 348 666,51), co po zmianie daje kwotę **118 085,72 zł**.

3. Zwiększono nakłady finansowe na rok 2012 o kwotę **44 994, 17 zł** i o kwotę **144 401,34 zł** na rok 2013 na przedsięwzięciu pn. „*Podniesienie atrakcyjności turystycznej i rewitalizacji miasta – Etap II (historyczne centrum)*”.

Zwiększono limit wydatków na:

- rok 2012 o kwotę **44 994,17 zł** co po zmianie daje kwotę **758 362,60 zł**.
- rok 2013 o kwotę **144 401,34 zł**, co po zmianie daje kwotę **144 401,34 zł**.

Zmniejszono limit zobowiązań dla tego przedsięwzięcia o wartość podpisanych umów z wykonawcami tego przedsięwzięcia o kwotę **295 072,65 zł**, co po zmianie daje kwotę **607 691,29 zł**.

4. Na przedsięwzięciu pn. „*Zagospodarowanie turystyczne terenu wokół zbiornika wodnego w Przedborzu – etap III*” dokonuje się zmniejszenia limitu zobowiązań w kwocie 714 741,61 zł o podpisane umowy z wykonawcami na tym zadaniu, co po zmianie daje kwotę 112 258,39 zł

Przedbórz: Kwiecień 2012 r.

Sporządził: Skarbnik Miasta Przedborza

Elżbieta Młynarczyk

Analiza finansowa do roku 2013 w związku z wprowadzeniem do budżetu po stronie dochodów kwoty 2 035 046,61 zł, która będzie jednocześnie rozchodem w związku z pożyczką zaciągniętą w BGK na wyprzedzające finansowanie w roku 2012.

1. Dochody ogółem - 23 876 114,91 zł w tym:

a). Dochody z tytułu dofinansowania zadania ze środków UE za rok 2012 w kwocie 2 035 046,61 zł (finansowane przez BGK w postaci pożyczki na wyprzedzające finansowanie w 2012 r.).

2. Dochody po zmniejszeniu środków z pkt.1 a wynoszą - 21 841 068,30

3. Wydatki - 24 718 748,98

4. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie - 2 877 680,68

Rozchody - 4 173 399,50 minus spłata pożyczki z BGK z pkt. 1 a - 2 035 046,61 = 2 138 352,89

Przychody - 5 016 033,57 w tym:

a) na deficyt budżetu – 2 877 680,68 z tego na:

- wyprzedzające finansowanie kwota 2 034 317,00
- pożyczka na rynku krajowym z WFOŚ i GW w Łodzi - 708 047,00 zł
- na deficyt pozostały 135 316,68

b) na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie – 2 138 352,89

Przedbórz: Kwiecień 2012 r.

Sporządziła: Skarbnik Miasta Przedborza

Elżbieta Młynarczyk