

Załącznik Nr II  
do Zarządzenia Nr 66/2013  
Wójta Gminy Miasteczko Krajeńskie  
z dnia 12 sierpnia 2013 r.

**INFORMACJA**  
**o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozie Finansowej**  
**Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2013-2024**  
**za I półrocze 2013 r.**

Rada Gminy Miasteczko Krajeńskie Uchwałą Nr XXIV/136/2012 z dnia 19 grudnia 2012 r. uchwaliła Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2013-2024.

Uchwalona Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2013-2024 została zmieniona następującymi uchwałami Rady Gminy:

- Uchwałą Nr XXV/142/2013 z dnia 20 lutego 2013 r.
- Uchwałą Nr XXVI/150/2013 z dnia 27 marca 2013 r.
- Uchwałą Nr XXVII/154/2013 z dnia 22 maja 2013 r.
- Uchwałą Nr XXVIII/165/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r.

**I. Dochody - Plan**

**Zwiększenie i zmniejszenie dochodów:**

**w I półroczu 2013 roku** zwiększenie o kwotę **197.679 zł** w tym:

- zmniejszenie dochodów bieżących o kwotę – **3.417 zł** w tym: środki z UE – 10.272 zł

- zwiększenie dochodów majątkowych- o kwotę **201.096 zł**

i plan na 30 czerwca 2013 r. wynosił – **13.561.193 zł** w tym:

- dochody bieżące – 10.623.561 zł w tym: środki z UE – 10.272 zł

- dochody majątkowe- 2.937.632 zł w tym: w tym: środki z UE – 2.099.644 zł

- ze sprzedaży majątku- 630.000 zł.

Zmiany wynikają ze zmian w uchwale budżetowej (dotacje, środki na dofinansowanie projektów (podpisane umowy o dofinansowanie), dochody własne, refundacje z Urzędu Pracy.

**w 2014 r.** – zmniejszenie o kwotę 159.986 zł w tym:

- dochody bieżące- zmniejszenie o kwotę- 30.000 zł

- dochody majątkowe- zwiększenie o kwotę –189.986 zł w tym: środki z UE – 189.986 zł

**w 2015 r.**- zmniejszenie o kwotę 0,95 zł w tym:

- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę 0,95 zł

**w 2017 r.**- zmniejszenie o kwotę 71.110 zł w tym:

- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę 71.110 zł

**Wykonanie dochodów na dzień 30 czerwca 2013 r.**

Dochody ogółem zostały wykonane w wysokości – **5.505.270,76 zł** w tym:

- dochody bieżące- **5.343.399,33** (w tym: środki z UE - **10.245,53 zł**)

- dochody majątkowe- **161.871,43** w tym: środki z UE – **25.510,00 zł**,

- środki ze sprzedaży mienia- **53.373,98 zł**; uzyskano dochody ze sprzedaży 1 działki, kolejne przetargi odbędą się w sierpniu (zainteresowanie jest działką rolniczą –wplacono wadium, przetarg 13 sierpnia, kolejny 20 sierpnia).

Realizacja dochodów bieżących przebiegała prawidłowo, lecz zauważa się przyrost kwot zaległości podatkowych w 2013 r., dlatego zrealizowane w I półroczu wpływy zaległości podatków miały znaczący wpływ na płynność finansową Gminy.

Wpływy z pozostałych dochodów własnych wykonane w 36,57% planu w tym: opłata za wodę i ścieki, powinny być wyższe w II półroczu, ponieważ latem występuje większe zużycie wody jak również ścieków, należy dążyć aby dokonywały się kolejne podłączenia do kanalizacji.

W roku 2013 tak jak w latach 2011- 2012 r. w dochodach bieżących jest uwzględniony zwrot podatku VAT od realizowanego przez Gminę projektu „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć-aglomeracja Miasteczko Krajeńskie”, ponieważ VAT nie jest kosztem kwalifikowanym, znaczna część zaplanowanej kwoty wpłynie w II półroczu, ponieważ w III kwartale są już ostateczne faktury związane z tą inwestycją.

Niższe wykonanie dochodów majątkowych spowodowane jest tym, że zaplanowane dotacje, refundacje na dofinansowanie projektów tylko częściowo wpłynęły w I półroczu (1 zadanie zrealizowane w 2012 r.). W związku przesunięciem terminu podpisania aneksu dotyczącego projektu „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć-aglomeracja Miasteczko Krajeńskie” i prowadzonej kontroli tego zadania w zakresie zamówień publicznych, Gmina nie otrzymała w I półroczu zaplanowanej refundacji, w związku z czym uruchomiono jednorazowo ostatnią transzę pożyczki z WFOŚ i GW na powyższy projekt.

Po podpisaniu aneksu do umowy o dofinansowanie, Gmina dla zachowania płynności finansowej realizacji projektu w czerwcu złożyła dodatkowy wniosek o pożyczkę krótkoterminową w WFOŚ i GW w Poznaniu, gdzie w piśmie WFOS-III-DPU-JS/400/553/2013 z dnia 8 lipca 2013 r. przyznano pomoc finansową w formie pożyczki w kwocie do 1.828.000,00 zł ( do wysokości refundacji z umowy o dofinansowanie z UE).

Wobec przeprowadzonej kontroli do końca lipca i przedłużających się procedur związanych z dokumentacją (wystąpienie Gminy o pożyczkę krótkoterminową) do przedłożenia WFOŚ i GW, umowa o pożyczkę nie została jeszcze podpisana, w związku z czym dokonano przesunięcia terminu płatności faktur z wykonawcami, które miały być zapłacone w lipcu (ze zwiększonego kredytu w rachunku bieżącym zapłacono część- podatek VAT), natomiast pozostałe kwoty odroczone do chwili otrzymania pożyczki i refundacji. W lipcu dokonano odbioru końcowego robót związanych z kanalizacją, wystawiono końcowe faktury.

Dokumentację do pożyczki uzupełniono 8 sierpnia 2013 r., trwa oczekiwanie na podpisanie pożyczki, aby sukcesywnie zapłacić faktury wykonawcom.

## **II. Wydatki - Plan**

Wydatki ogółem zostały zwiększone:

w I półroczu 2013 roku o kwotę- 359.167,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zostały zwiększone o kwotę - 29.141,00 zł

- wydatki majątkowe zostały zwiększone - o kwotę- 330.026 zł.

Plan wydatków na 30 czerwca 2013 r. wynosił – 13.779.167 zł w tym:

- wydatki bieżące – 9.002.997 zł

- wydatki majątkowe- 4.776.170 zł

Zmiany zostały spowodowane wprowadzonymi zmianami (zwiększenia, zmniejszenia) w uchwale budżetowej, dotacje, dofinansowania, głównie zadania inwestycyjne które są realizowane z udziałem środków zewnętrznych, dofinansowania z środków budżetu państwa i UE.

W latach pozostałych wydatki zostały dostosowane do wielkości dochodów pomniejszone o wysokości spłat rat kredytów i pożyczek.

### **Wykonanie planu wydatków na dzień 30 czerwca 2013 r.**

Wydatki ogółem zostały wykonane w wysokości – **6.170.916,88 zł** planu w tym:

- wydatki bieżące - **4.663.040,53 zł**

- wydatki majątkowe- **1.507.876,35 zł.**



Realizacja wydatków bieżących przebiegała prawidłowo. Jak wynika z analizy, część wydatków została wykonana znacznie w wyższym % (energia, gaz), zauważa się również nie wykonanie wydatków – wydatki które będą realizowane w II półroczu, bądź zgodnie z przepisami wykonane są w 100%.

W II półroczu należy realizować (ograniczać) wydatki bieżące (zadania obligatoryjne) i w miarę realizacji dochodów, ponieważ na wydatki bieżące nie można zaciągać kredytów długoterminowych, ponadto spłata kredytów powinna być realizowana z dochodów własnych gminy aby nie przekroczyć na koniec roku wskaźnika zadłużenia gminy.

Wykonanie wydatków majątkowych wynosiło- **31,57%** planu, to realizacja Projektu „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć- aglomeracja Miasteczko Krajeńskie” w tym: budowa kanalizacji w Grabównie, Wolsku, zadanie zostało zakończone, końcowe wydatki nastąpią, po otrzymaniu pożyczki i refundacji..

Pozostałe zadania inwestycyjne jednoroczne są obecnie zrealizowane lub w trakcie realizacji, przewidywany termin zakończenia zgodnie z umowami z wykonawcami i umowami o dofinansowanie, aby można uzyskać dotacje- refundacje poniesionych nakładów do końca roku.

## **WYNIK BUDŻETU**

### **Plan w I półroczu 2013 r.**

Na 30 czerwca 2013 r. planowany deficyt budżetu 2013 r. wynosił – **217.974 zł.**

W I półroczu 2013 r. plan został zwiększony o kwotę- 161.308 zł, spowodowane było to między innymi wprowadzeniem do realizacji nowych zadań inwestycyjnych z dofinansowaniem zewnętrznym przy zapewnieniu wkładu własnego.

Od 2014 r. do 2024 zaplanowano nadwyżkę budżetową w wysokości przewidywanych do spłaty rat kredytów i pożyczek, odsetek (zgodnie z umowami).

Planowane rozchody z tytułu spłaty pożyczek, kredytów w wysokości - **1.565.067 zł.**

Planowane przychody na 30 czerwca 2013 r. wynosiły- **1.783.041 zł** w tym: kredyty i pożyczki- **1.725.446 zł**, inne źródła (wolne środki) – **57.595 zł.**

W ciągu I półrocza 2013 r. Gmina zawarła umowę o kredyt krótkoterminowy w wysokości do kwoty **500.000 zł**, w lipcu podpisano aneks do umowy, gdzie został zwiększony limit o kwotę- **278.601,89 zł** z przeznaczeniem na zapłacenie części faktur inwestycyjnych (podatek VAT) zwiększenie obowiązuje do 25 września 2013 tj. do czasu zwrotu podatku z Urzędu Skarbowego. Ponadto podpisano aneks zmniejszający limit kredytu krótkoterminowego z 500.000 zł do kwoty **280.000 zł** od 30 września 2013 r. do 30 grudnia 2013 r., aby nie dopuścić do przekroczenia wskaźnika zadłużenia na koniec III kwartału, a następnie IV kwartału 2013 r.

### **Wykonanie**

Na 30 czerwca 2013 r. uzyskano deficyt budżetu w wysokości – **665.646,12 zł.**

Do budżetu wprowadzono wolne środki powstałe z rozliczenia 2012 r. w kwocie- **57.595,05 zł**, z czego na pokrycie deficytu wykorzystano kwotę – **57.595,05 zł**.

Uruchomiono w całości ostatnią transzę pożyczki z WFOŚ i GW z przeznaczeniem na udział własny realizowanego Projektu „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć- aglomeracja Miasteczko Krajeńskie” - **1.141.805,65 zł.**

W I półrocza 2013 został zaciągnięty kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym w kwocie - **398.707,01 zł**, w celu zapewnienia płynności finansowej gminy.

W II półroczu 2013 r. kredyt krótkoterminowy jest wykorzystany przy realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych z udziałem środków zewnętrznych, ponieważ środki z dofinansowania wpłyną zgodnie z umową po zakończeniu zadania, zapłaceniu i rozliczeniu zadań do końca 2013 r.

Kredyt krótkoterminowy zgodnie z umową powinien być spłacony do 30 grudnia 2013 r.

W I półroczu 2013 r. dokonano spłaty kredytów na kwotę – **768.220,00 zł.**

### Wielkość zadłużenia

Gmina Miasteczko Krajeńskie na dzień 31 grudnia 2012 r. posiadała zadłużenie w kwocie- **7.940.833,15 zł**, natomiast na dzień 30 czerwca 2013 r. zadłużenie Gminy (przy uwzględnieniu kredytu krótkoterminowego w kwocie **398.707,01 zł**) wynosiło- **8.698.107,86 zł**, tj. **64,14 %** planowanych dochodów budżetu na 2013 r., po dokonaniu wyłączeń tj. pożyczki na wyprzedzające finansowanie z BGK – **164.626,09 zł** wskaźnik zadłużenia wynosił – **62,93%**, po odjęciu kwoty kredytu krótkoterminowego, który na dzień 30 czerwca był zobowiązaniem niewymagalnym – wskaźnik zadłużenia wynosił – **59,99%**.

Ogólnie wielkość zadłużenia Gminy została zwiększona o kwotę – **757.274,71 zł** w stosunku do końca roku 2012 r.

Planowane zadłużenie Gminy na koniec 2013 r. wg uchwał na 30 czerwca 2013 r. wynosiło **8.086.194,20 zł**.

W latach 2012-2013 zadłużenie Gminy znacznie wzrasta, w związku z uruchomieniem kolejnych transz pożyczki z WFOŚ i GW – jako wkład własny.

Pożyczka z WFOŚ i GW w kwocie – **6.245.404,76 zł**, zgodnie z Uchwałą Nr III/10/2010 Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 13 grudnia 2010 r. i umową pożyczki Nr 322/U/400/564/2010 z dnia 22 grudnia 2010 r. była uruchamiana w następujących latach 2010-2013.

Pożyczka w całości jest wykorzystana i została przeznaczona na realizację zadania inwestycyjnego w związku z umową o dofinansowanie w ramach WRPO na lata 2007-2013 z dnia 20 sierpnia 2010 r. - realizacją projektu „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć - aglomeracja Miasteczko Krajeńskie”.

Splata pożyczki rozpocznie się od 2014 do 2024 roku.

Gmina nie uzyskała decyzji o umorzeniu części zadłużenia dotyczącego bieżącego roku ani lat następnych.

### Wskaźniki

W 2013 planowana wielkość zadłużenia mieści się w obowiązujących wskaźnikach ustalonych według starej ustawy o finansach publicznych lecz nie spełniają wskaźnika spłaty art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych, tj. indywidualny wskaźnik dla Gminy, od 2014 wskaźnik ten jest spełniony.

Planowany wskaźnik zadłużenia na dzień 30 czerwca 2013 r. (zadłużenie/dochody- max 60%), po wyłączeniach wynosił – **58,23%**,

Wskaźniki spłat zobowiązań –kredytów /do dochodów wg planu na dzień 30 czerwca 2013 (max 15%) przedstawiają się następująco:

- 2013 r. – 12,87%

Szczegółowe wykonanie poszczególnych dochodów, wydatków, wyniku budżetu i wielkości zadłużenia, zostały opisane w informacji z wykonania budżetu gminy Miasteczko Krajeńskie za I półrocze 2013 r.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2013-2024 nie zawiera załącznika dotyczącego przedsięwzięć.

W I półroczu 2013 r. Gmina nie zawierała umów poręczeń i gwarancji.

  
mgr inż. Tadeusz Dąbrowski