

## KSZTAŁTOWANIE SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PAKOŚĆ NA LATA 2012-2025

### W I PÓŁROCZU 2012 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przyjęta Uchwałą Nr XII/82/2011 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 28 grudnia 2011r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pakość na lata 2012-2025. Z uwagi na charakter działań podejmowanych przez Gminę dane dotyczące poszczególnych pozycji budżetu ulegają ciągłym zmianom, stąd też należało zaktualizować wartości przyjęte w WPF, zarówno w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów, jak i w zakresie realizowanych przedsięwzięć.

W I półroczu wprowadzono zmiany:

1. Uchwałą Nr XIII/94/2012 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 28 lutego 2012r.
2. Uchwałą Nr XIV/103/2012 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 29 marca 2012r.
3. Uchwałą Nr XV/110/2012 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 24 kwietnia 2012r.
4. Uchwałą Nr XVI/121/2012 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 21 czerwca 2012r.
5. Zarządzeniem Nr 151/2012 Burmistrza Pakości z dnia 28 czerwca 2012r.

Wprowadzanie zmian na bieżąco pozwala na kontrolę ustawowych wskaźników i ograniczeń w kształtowaniu się wyniku wskaźników potrzebnych do określenia granic możliwości zaciągania zobowiązań.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 30.06.2012	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>31 304 372,00</b>	<b>32 017 042,50</b>	<b>18 110 236,31</b>	<b>56,6</b>
	Dochody bieżące	24 867 811,00	25 339 960,50	13 049 915,44	51,5
	w tym: środki z UE*	0,00	206 464,50	157 744,49	76,4
	Dochody majątkowe, w tym:	6 436 561,00	6 677 082,00	5 060 320,87	75,8
	ze sprzedaży majątku	652 288,00	652 288,00	271 392,76	41,6
	środki z UE*	5 514 273,00	5 754 794,00	4 788 343,61	83,2
<b>2.</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>35 426 312,74</b>	<b>36 744 518,24</b>	<b>16 090 448,17</b>	<b>43,8</b>
	Wydatki bieżące	24 351 811,00	24 584 055,50	12 677 414,02	51,6
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	23 759 770,00	23 992 014,50	11 499 701,66	47,9
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	89 592,86	

	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	
	wydatki bieżące na obsługę długu	592 041,00	592 041,00	192 592,38	32,5
	w tym: odsetki i dyskonto	542 041,00	542 041,00	187 592,38	34,6
	Wydatki majątkowe	<b>11 074 501,74</b>	<b>12 160 462,74</b>	<b>3 413 034,15</b>	<b>28,1</b>
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	<b>7 791 881,74</b>	<b>7 790 292,74</b>	<b>3 249 898,93</b>	<b>41,7</b>
<b>3.</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>- 4 121 940,74</b>	<b>-4 727 475,74</b>	<b>2 019 788,14</b>	
<b>4.</b>	<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>516 000,00</b>	<b>755 905,00</b>	<b>372 501,42</b>	<b>49,3</b>
<b>5.</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 722 311,74</b>	<b>5 618 969,74</b>	<b>2 247 434,26</b>	<b>40,0</b>
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	<b>0,00</b>	<b>1 104 101,00</b>	<b>1 104 101,90</b>	<b>100</b>
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	212 607,00	212 607,00	100
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	<b>4 722 311,74</b>	<b>4 514 868,74</b>	<b>1 143 332,36</b>	<b>25,3</b>
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	<b>4 121 940,74</b>	<b>4 514 868,74</b>	<b>1 143 332,36</b>	<b>25,3</b>
	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>6.</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>600 371,00</b>	<b>891 494,00</b>	<b>3 580 001,22</b>	<b>402</b>
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	600 371,00	612 186,00	306 093,22	50,0
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	<b>0,00</b>	<b>279 308,00</b>	<b>3 273 908,00</b>	<b>1172</b>
<b>7.</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>10 425 569,00</b>	<b>10 206 311,00</b>	<b>7 140 867,50</b>	
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>8.</b>	<b>Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp</b>	<b>2 271 508,00</b>	<b>2 448 768,00</b>	<b>2 271 508,00</b>	
<b>9.</b>	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	<b>33,30%</b>	<b>31,88%</b>	<b>22,30%</b>	
<b>9a.</b>	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	<b>26,05%</b>	<b>24,23%</b>	<b>15,21%</b>	
<b>10.</b>	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	<b>3,65%</b>	<b>3,61%</b>	<b>1,54%</b>	
<b>10a.</b>	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	<b>3,65%</b>	<b>3,61%</b>	<b>1,54%</b>	
<b>11.</b>	<b>Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>12.</b>	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	<b>8,09</b>	<b>8,09%</b>		

	<b>Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym</b>	<b>3,73</b>	<b>4,40%</b>		
<b>13.</b>	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	<b>3,65</b>	<b>3,61%</b>		
<b>13a.</b>	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>		
<b>14.</b>	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	<b>3,65</b>	<b>3,61%</b>		
<b>14a.</b>	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)		<b>Spełnia art. 243</b>		
<b>15.</b>	<b>Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:</b>				
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 135 227,92	18 374 230,00	6 330 709,18	
	związane z funkcjonowaniem organów JST	244 436,00	244 436,00	46 097,81	
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	1 376 491,00	1 431 470,00	88 101,46	
<b>16.</b>	<b>Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 019 788,14</b>	
<b>17.</b>	<b>Wartość przejętych zobowiązań</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	

Powyższe zestawienie zawiera dane dotyczące realizacji poszczególnych pozycji budżetu w odniesieniu do planu ujętego w WPF. Dokonując analizy planu dochodów, należy stwierdzić że dochody uległy zwiększeniu o kwotę 712 670,50 zł, w stosunku do przyjętego planu, jest to wynik zwiększenia środków dotacji celowej, płatności ostatecznej w ramach pomocy finansowej ze środków PROW, otrzymania dywidendy z PUG sp. z o.o., pomimo zmniejszenia decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego środków dotacji celowej oraz zmniejszenia decyzją Ministra Finansów części oświatowej subwencji ogólnej, udziału gminy w PDOF.

W wykonaniu budżetu gminy za I półrocze, główne źródło dochodów gminy stanowią dochody bieżące (72,1%), tradycyjnie już najwyższy udział w wykonaniu dochodów bieżących stanowią dochody własne 55,2%, tj. wpływy z podatków i opłat lokalnych, udziały we wpływach z CIT i PIT, subwencja 26,2% oraz dotacje 18,6%. Wśród dochodów własnych zagrożone jest wykonanie planu dochodów z tyt. udziału we wpływach z podatku CIT, niski stopień wykonania dochodów majątkowych jest następstwem braku zainteresowania przez podmioty zewnętrzne nabyciem gminnych nieruchomości, planuje się w II półroczu, ponowić procedury przetargowe na sprzedaż gruntów. Dochody planowane na realizację zadań finansowanych z udziałem środków EFRR rozliczane są na bieżąco na podstawie wniosków o zaliczkę.

Dokonując analizy planu wydatków, plan został zwiększony o kwotę 1 318 205,50 zł, jest to skutkiem zwiększenia planu w związku z otrzymaniem dotacji celowej oraz dywidendy, ale zasadniczo zmiana dotyczy wprowadzenia planu na wydatki inwestycyjne.

Wynik budżetu Gminy Pakość za I półrocze, pomimo zakładanego deficytu, stanowił nadwyżkę, która ukształtowała się na poziomie 2 019 788,14 zł. Środki nadwyżki planuje się przeznaczyć na spłatę zaciągniętego kredytu. Rozchody wykonano w 402,0%, gdyż w I półroczu lokowano wolne środki na rachunku w banku. Osiągnięto wynik bieżący w kwocie 372 501,42 zł, co stanowi nadwyżkę operacyjną. Powyższe oznacza, iż wydatki bieżące zostały sfinansowane przez dochody bieżące.

Stan zadłużenia Gminy Pakość na dzień 30 czerwca 2012r. wynosi **7 140 867,50 zł** i stanowi 22,3% planowanych dochodów ogółem gminy.

Dług stanowi:

- pożyczka w kwocie 293 994,00 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na sfinansowanie zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji ściekowej w ul.Radłowskiej w Pakości”,
- kredyt w kwocie 1 509 529,24 zł zaciągnięty w BGK Oddział w Toruniu na sfinansowanie zadania inwestycyjnego „Budowa obwodnicy m.Pakości- przebudowa ulic Cmentarna, Mikołaja i Mogileńska w Pakości łączących drogi wojew. nr 251 i 255”,
- kredyt w kwocie 195 738,00 zł zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich na sfinansowanie zadania inwestycyjnego „Budowa kompleksu boisk sportowych w ramach programu Moje boisko – Orlik 2012”,
- kredyt w kwocie 26 516,00 zł zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich na sfinansowanie zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi Ludwiniec – Jankowo”,
- kredyt w kwocie 2 843 582,26 zł zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu na sfinansowanie zadania inwestycyjnego „Utworzenie Parku Kulturowego „Kalwaria Pakoska” jako elementu promocji dziedzictwa Kujaw i Pałuk”,
- kredyt w kwocie 2 271 508,00 zł zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A. na sfinansowanie zadania inwestycyjnego „Utworzenie Parku Kulturowego „Kalwaria Pakoska” jako elementu promocji dziedzictwa Kujaw i Pałuk”.

W I półroczu 2012r. dokonano spłaty kolejnych rat:

- pożyczki w wysokości 32 666,00 zł, zaciągniętej na zadanie „Budowa kanalizacji ściekowej w ul.Radłowskiej w Pakości”,
- kredytu w wysokości 60 381,16 zł zaciągniętego na zadanie „Budowa obwodnicy m.Pakości- przebudowa ulic Cmentarna, Mikołaja i Mogileńska w Pakości łączących drogi wojew. nr 251 i 255”,

- kredytu w wysokości 39 200,00 zł, zaciągniętego na zadanie „Budowa kompleksu boisk sportowych w ramach programu Moje boisko – Orlik 2012”,
- kredytu w wysokości 26 518,00 zł zaciągniętego na zadanie „Przebudowa drogi Ludwiniec – Jankowo”,
- kredytu w wysokości 147 328,06 zł zaciągniętego na zadanie „Utworzenie Parku Kulturowego „Kalwaria Pakoska” jako elementu promocji dziedzictwa Kujaw i Pałuk”.

Odsetki od zaciągniętych zobowiązań wynosiły łącznie 187 592,38 zł.

Spłaty rat pożyczki, kredytu wraz z odsetkami wynoszą łącznie **493 685,60 zł** i stanowią 1,5% planowanych na dany rok budżetowy dochodów Gminy.

Reasumując, ogólne zasady zaciągania zobowiązań przez gminę są zgodne z przepisami ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 z późn.zm.), ograniczenia określone w art. 169 i 170 nie zostały przekroczone. Jednakże zmiana w obliczaniu wskaźnika zadłużenia gminy od 2014r., a także niepewność co do sytuacji ekonomicznej, prognozowanie wielkości budżetowych na lata przyszłe jest obarczona dużym ryzykiem, w szczególności planowanie sprzedaży majątku gminy.

## Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF w I półroczu 2012r.

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Wykonanie	%
		od	do				
<b>Przedsięwzięcia ogółem:</b>				<b>7 763 749,00</b>	<b>1 431 470,00</b>	<b>88 101,46</b>	<b>6,2</b>
1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3				0	0	0	0
2. Programy, projekty lub zadania pozostałe				7 763 749,00	1 431 470,00	88 101,46	6,2
1) Budowa kanalizacji ściekowej i deszczowej z przyłączami dla osiedla przy ul. Wyszyńskiego i ulic przyległych - zapewnienie dostępu do kanalizacji ściekowej i deszczowej na terenie gminy	Urząd Miejski	2009	2019	3 968 734,00	940 000,00	525,46	0,1
2) Przebudowa targowiska miejskiego w Pakości przy ul. Św. Jana	Urząd Miejski	2011	2013	1 295 015,00	52 970,00	38 376,00	72,5
3) Uporządkowanie terenów po zakładach lnianych	Urząd Miejski	2011	2013	2 500 000,00	438 500,00	49 200,00	11,2

### przedsięwzięcie pn. Budowa kanalizacji ściekowej z przyłączami dla osiedla przy ul. Wyszyńskiego i ulic przyległych – II etap

Plan 940 000,00 zł

Wykonanie 0,00 zł

Zadanie zostało podzielone na 3 niezależne technologicznie etapy:

- I etap: przepompownia PS-2 wraz z kanalizacją w ulicach: Pałuckiej, 600-lecia, 21-stycznia oraz Kasprowicza łącznie z wpięciem w rurociąg tłoczny Ø225mmPE przebiegającym w pobliżu PS-2.

- II etap: przepompownia PS-3 wraz z kanalizacją (438m) w ulicach: Przybyszewskiego i fragment 21-Stycznia łącznie z wpięciem z przepompowni rurociągiem tłocznym Ø110mm PE (ok. 100m) w rurociąg tłoczny Ø225mm PE w ul. Wyszyńskiego.

III etap- kanalizacja w ulicach Wyszyńskiego, Krzyżanowskiego.

Ogłoszono przetarg na realizację etapu II, w wyniku którego w dniu 17 lipca 2012r. zawarto umowę z wykonawcą robót na kwotę: 409.876,00zł. Zawarto również umowy na nadzór inwestorski oraz archeologiczny na łączną kwotę: 20.450,00.

Termin wykonania robót objętych umową to 15 listopada 2012r.

Wykonano aktualizację kosztorysów inwestorskich oraz zawarto umowę na przyłączenie przepompowni do sieci energetycznej.

Zadanie będzie realizowane w II półroczu 2012 oraz w latach następnych. Zaplanowano finansowanie zadania ze środków budżetu, w tym ze środków zgromadzonych z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, a także planowane jest zaciągnięcie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na kwotę 325.000,00 zł.

### przedsięwzięcie pn. **Przebudowa targowiska miejskiego w Pakości przy ul.Św.Jana**

Plan 52 970,00 zł

Wykonanie 38 376 ,00 zł

Zakres rzeczowy zadania obejmuje: budowę budynku targowiska (pawilony i stragany handlowe) - 732 631,55 zł, zagospodarowanie terenu (place utwardzone, zieleń, łapacze piłek, brama wjazdowa) - 443 629,11 zł, instalacje – branża elektryczna (oświetlenie zewn. i wewn.) - 98 551,73 zł, instalacje – branża sanitarna (instalacje wod.-kan., przyłącza wod.-kan.,c.o.) - 133 079,84 zł, budowa budynku socjalnego – 142 863,29 zł, koszty ogólne (opracowanie dokumentacji, mapy, podział nieruchomości) – 44 739,99 zł

Całkowity koszt projektowanej operacji - 1 595 495,51 zł, przy czym koszty kwalifikowane stanowiące bazę do wyliczenia dofinansowania wynoszą 1 297 926,84 zł.

Zadanie będzie realizowane w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich, które przewiduje uzyskanie pomocy finansowej w wysokości 75 % kosztów kwalifikowanych operacji dotyczących budowy, przebudowy, modernizacji targowisk – „Mój Rynek”, tj. 973 445,13 zł

Opracowana została dokumentacja projektowa i kosztorysowa przedsięwzięcia, uzyskano pozwolenie na budowę oraz opracowany został wniosek aplikacyjny o dofinansowanie zadania w ramach działania 321 „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” ,który zostanie złożony w Urzędzie Marszałkowskim w Toruniu po uprawomocnieniu się decyzji – pozwolenie na budowę.

### przedsięwzięcie pn. **Uporządkowanie terenów po zakładach Iniarskich**

Plan 438 500,00 zł

Wykonanie 49 200,00 zł

Planowane przedsięwzięcie inwestycyjne ma polegać na uporządkowaniu terenów po byłych zakładach Iniarskich i swym zakresem obejmować wykonanie drogi gminnej wraz z oświetleniem na terenach przemysłowych, chodników oraz zatoczek postojowych, kanalizacji deszczowej, zgodnie z założeniami ujętymi w „Lokalnym Programie Rewitalizacji Miasta i Gminy Pakość na lata 2009-2015”. W 2011r. zlecono opracowanie dokumentacji projektowej. Zadanie planuje się realizować w latach 2012-2013.

Zawarto umowę w sprawie opracowania dokumentacji projektowej, studium wykonalności i wniosku aplikacyjnego do przedsięwzięcia pod nazwą: „Uporządkowanie terenów po zakładach Iniarskich w Pakości– budowa drogi kategorii gminnej” na kwotę 61.500,00zł. W chwili obecnej zostało wydane przez Starostę Inowrocławskiego zezwolenia na realizację inwestycji drogowej. Wartość kosztorysowa zadania wynosi 2.328.975,53 zł brutto. Czekamy na określenie wysokości odszkodowań dla właścicieli nieruchomości zajętych pod realizację inwestycji. Całkowity koszt szacowany jest na 2.500.000,00zł. W roku 2012 planowane wydatkowanie wyniesie 438.500,00zł, a w roku 2013 -2.061.500,00zł.