

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Krzywiń
na lata 2013 -2023**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Krzywiń na lata 2013-2023 przyjęto następujące wskaźniki kwot
dochodów i wydatków:

Dochody:

Do planowania poziomu dochodów bieżących przyjęto następujące zasady:

- Subwencje /część: oświatowa, wyrównawcza, równoważąca/ i planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - przyjęto wg pisma Ministra Finansów Nr ST3/4820/9/2012 i przyjęto je w kwotach:

- cz. oświatowa	9 478 959 zł	99%
- cz. wyrównawcza	4 755 918 zł	107%
- cz. równoważąca	73 653 zł	122%

Co stanowi ogółem: 14 308 530 zł.

W stosunku do roku 2012 to wzrost w kwocie 195.742 zł czyli o 1,3%.

- Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – w 2013 przyjęto dane wg pisma Ministra Finansów Nr ST3/4820/9/2012 w kwocie 2.983.883 zł. Jest to wzrost w stosunku do roku 2012 o 0,93%.
- Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych skalkulowano na poziomie wykonania dochodów z tego tytułu z lat ubiegłych.
- Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami zaplanowano na podstawie informacji otrzymanej od Wojewody Wielkopolskiego i z Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Lesznie.
- Dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – plan opracowano w oparciu o podpisaną umowę na współfinansowanie projektu pn” Aktywizacja społeczno-zawodowa osób nieaktywnych zawodowo w gminie Krzywiń" oraz „Edukacyjne Laboratorium Wczesnoszkolne” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

- Podatek rolny - średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2012 r. wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wynosi 75,86 zł za q. Do ustalenia wpływów z podatku rolnego przyjęto stawkę obniżoną do kwoty 56,00 zł, (rok ubiegły-52,00).
- Dochody z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto wg stawki z roku 2012 ze wzrostem 4%.
- Podatek od środków transportu- wpływy oszacowano na podstawie stawek obowiązujących w roku 2012.
- Podatek leśny- wpływy oszacowano na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna, ogłoszonej przez Prezesa GUS- 186,42 zł za 1m³ (rok poprzedni: 186,68 zł za 1m³).

Planowanie dochodów w stałym wzroście o wskaźniki inflacji w latach 2014-2023, wydaje się nie uzasadnione, gdyż jak pokazuje analiza zrealizowanych dochodów z tytułu subwencji i udziału Gminy Krzywiń w PIT mogłyby się okazać przeszacowane. Realistycznie założono od roku 2018 stały wzrost o 1%.

Gmina Krzywiń do roku 2012 nie uzyskiwała dochodów ze zwrotu podatku VAT. Na lata następne planuje się rozpoczęcie działań związanych z pozyskaniem dochodów z tego tytułu. Począwszy od roku 2014 powinny one skutkować wzrostem dochodów bieżących. Na dzień składania projektu uchwały budżetowej oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej nie można tych dochodów oszacować w związku z tym nie znalazły się w planie dochodów natomiast jeśli zaistnieją, zostaną wprowadzone stosowną uchwałą do planu dochodów Gminy Krzywiń.

Do planowania poziomu dochodów majątkowych przyjęto następujące zasady:

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 6.843.150 zł.

- z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 – 6.600.000 zł – jako płatność zaliczkową z WRPO po przystąpieniu do realizacji projektu „Budowa oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami dla miasta Krzywiń - Etap I”.
- Gmina Krzywiń złożyła wniosek o dofinansowanie zadania, którego koszt inwestorski wynosi: 31 987 958,52 zł i stara się o środki unijne na lata 2013-2015. Zadanie będzie rozliczane kwartalnie po otrzymaniu zaliczki z budżetu UE. Przyjęto maksymalny poziom dofinansowanie czyli 85% kosztów kwalifikowalnych. Poszczególne etapy realizacji i finansowania przedstawia poniższa tabela.

V. Tabela finansowa

5.1.1 Planowane wydatki w ramach projektu w PLN

Rodzaj wydatków	Rok / Kwartał																Razem
	2012				2013				2014				2015				
	I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II	III	IV	
Wydatki kwalifikowalne																	
Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Krzywiń o dług.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 531 424,45	2 531 424,45	1 265 712,22	1 265 712,22	1 265 712,22	1 265 712,22	0,00	4 339 584,85	0,00	0,00	14 465 282,63
Budowa oczyszczalni ścieków w m. Krzywiń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 198 846,47	1 198 846,47	599 423,23	599 423,23	599 423,23	599 423,23	0,00	2 055 165,40	0,00	0,00	6 850 551,26
Budowa linii zasilającej SN do oczyszczalni ścieków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 142,77	62 142,77	31 071,38	31 071,38	31 071,38	31 071,38	0,00	106 530,52	0,00	0,00	355 101,58
Przebudowa drogi dojazdowej do oczyszczalni ścieków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 954,63	49 954,63	24 977,31	24 977,31	24 977,31	24 977,31	0,00	85 636,56	0,00	0,00	285 455,06
Nadzór inwestorski – oczyszczalnia ścieków, droga dojazdowa oraz linia zasilająca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 664,15	19 664,15	9 832,07	9 832,07	9 832,07	9 832,07	0,00	33 710,04	0,00	0,00	112 366,62
Nadzór inwestorski – kanalizacja sanitarna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 971,36	37 971,36	18 985,68	18 985,68	18 985,68	18 985,68	0,00	65 093,80	0,00	0,00	216 979,24
Nadzór archeologiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250,00	5 250,00	2 625,00	2 625,00	2 625,00	2 625,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	30 000,00
RAZEM - Kwartał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 905 253,83	3 905 253,83	1 952 626,89	1 952 626,89	1 952 626,89	1 952 626,89	0,00	6 694 721,16	0,00	0,00	22 315 736,38
RAZEM - Rok	0,00				7 810 507,66				7 810 507,56				6 694 721,16				22 315 736,38
VAT																	
Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM - Kwartał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM - Rok	0,00				0,00				0,00				0,00				0,00

RAZEM z VAT - Kwartał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 905 253,83	3 905 253,83	1 952 626,89	1 952 626,89	1 952 626,89	1 952 626,89	0,00	6 694 721,16	0,00	0,00	22 315 736,38
RAZEM z VAT - Rok	0,00				7 810 507,66				7 810 507,66				6 694 721,16		22 315 736,38		
Wydatki kwalifikowalne cross-financing																	
<i>Nie dotyczy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM - Kwartał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM - Rok	0,00				0,00				0,00				0,00		0,00		
VAT																	
<i>Nie dotyczy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM - Kwartał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM - Rok	0,00				0,00				0,00				0,00		0,00		
RAZEM z VAT - Kwartał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM z VAT - Rok	0,00				0,00				0,00				0,00		0,00		
Wydatki niekwalifikowalne																	
Budowa kanalizacji deszczowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	636 333,44	636 333,44	318 166,72	318 166,72	318 166,72	318 166,72	0,00	1 090 857,34	0,00	0,00	3 636 191,10
Nadzór inwestorski – kanalizacja deszczowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 545,00	9 545,00	4 772,50	4 772,50	4 772,50	4 772,50	0,00	16 362,87	0,00	0,00	54 542,87
RAZEM - Kwartał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 878,44	645 878,44	322 939,22	322 939,22	322 939,22	322 939,22	0,00	1 107 220,20	0,00	0,00	3 690 733,96
RAZEM - Rok	0,00				1 291 756,88				1 291 756,88				1 107 220,20		3 690 733,96		
VAT – 23%																	
Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Krzywiń o dług.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582 227,62	582 227,62	291 113,81	291 113,81	291 113,81	291 113,81	0,00	998 104,51	0,00	0,00	3 327 015,00
Budowa oczyszczalni ścieków w m. Krzywiń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 734,69	275 734,69	137 867,34	137 867,34	137 867,34	137 867,34	0,00	472 688,04	0,00	0,00	1 575 626,79
Budowa linii zasilającej SN do oczyszczalni ścieków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 292,84	14 292,84	7 146,42	7 146,42	7 146,42	7 146,42	0,00	24 502,02	0,00	0,00	81 673,36
Przebudowa drogi dojazdowej do oczyszczalni ścieków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 489,56	11 489,56	5 744,78	5 744,78	5 744,78	5 744,78	0,00	19 696,41	0,00	0,00	65 654,66
Nadzór inwestorski – oczyszczalnia ścieków, droga dojazdowa oraz linia zasilająca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 522,75	4 522,75	2 261,38	2 261,38	2 261,38	2 261,38	0,00	7 753,31	0,00	0,00	25 844,32

Nadzór inwestorski – kanalizacja sanitarna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 733,41	8 733,41	4 366,71	4 366,71	4 366,71	4 366,71	0,00	14 971,57	0,00	0,00	49 905,23
Nadzór archeologiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207,50	1 207,50	603,75	603,75	603,75	603,75	0,00	2 070,00	0,00	0,00	6 900,00
Budowa kanalizacji deszczowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 356,69	146 356,69	73 178,35	73 178,35	73 178,35	73 178,35	0,00	250 897,19	0,00	0,00	836 323,95
Nadzór inwestorski – kanalizacja deszczowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 195,35	2 195,35	1 097,68	1 097,68	1 097,68	1 097,68	0,00	3 763,46	0,00	0,00	12 544,86
RAZEM - Kwartał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046 760,42	1 046 760,42	523 380,21	523 380,21	523 380,21	523 380,21	0,00	1 794 446,51	0,00	0,00	5 981 488,18
RAZEM - Rok	0,00						2 093 520,84				2 093 520,82				1 794 446,51		5 981 488,18
RAZEM z VAT - Kwartał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 638,86	1 692 638,86	846 319,43	846 319,43	846 319,43	846 319,43	0,00	2 901 666,72	0,00	0,00	9 672 222,14
RAZEM z VAT - Rok	0,00						3 385 277,72				3 385 277,70				2 901 666,72		9 672 222,14
Całkowity koszt projektu																	
RAZEM - Kwartał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 597 892,69	5 597 892,69	2 798 946,32	2 798 946,32	2 798 946,32	2 798 946,32	0,00	9 596 387,87	0,00	0,00	31 987 958,52
RAZEM – Rok	0,00						11 195 785,38				11 195 785,26				9 596 387,87		31 987 958,52

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin w kwocie 243.150 zł na realizację wydatków majątkowych pod nazwą:

- Radosna Szkoła – plac zabaw SP Bieżyń
- Radosna Szkoła – plac zabaw ZS Jerka
- Radosna Szkoła – plac zabaw ZS Lubień

Program rządowy Radosna Szkoła przewiduje dofinansowanie do 50% inwestycji nie więcej jednak niż 63.850 zł dla małej szkoły i 115.450 zł dla dużej szkoły. W realizacji tego projektu wezmą udział trzy szkoły: Zespół Szkół w Jerce – duża szkoła, Zespół Szkół Lubiniu – mała szkoła, Szkoła Podstawowa w Bieżyniu – mała szkoła.

Ponieważ 9 lutego 2012 r. nowelizacja ustawy o systemie oświaty przesunęła do 2014 roku wprowadzenie obowiązku szkolnego dla dzieci sześciolatków i istnieje potrzeba dostosowania placówek oświatowych Gminy Krzywiń na przyjęcie najmłodszych dzieci do szkół, pozyskanie powyższego dofinansowania staje się zasadne.

Gmina Krzywiń złożyła stosowny wniosek aplikacyjny w ramach Rządowego programu wspierania w latach 2009-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I-III szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia - „Radosna szkoła”.

W roku 2013 nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

W latach następnych tj. 2014-2023 ze względu na brak precyzyjnych danych co do planów sprzedaży mienia nie prognozowano dochodów majątkowych.

Od roku 2018 do roku 2023 przyjęto stałe wielkości uznając, że planowanie wzrostów poza ten okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Alternatywnie przyjęto 1%.

Wydatki:

Do planowania poziomu wydatków przyjęto następujące zasady:

- a) Wydatki na obsługę długu - zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zaplanowano również spłaty kredytów zaciągniętych w latach 2013-2015 od roku 2016 do 2023.
- b) Wydatki na wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – w 2013 r planuje się wzrost wynagrodzeń, pracowników urzędu o dodatkowy etat oraz nauczycieli wynikającego z awansu zawodowego. Od roku 2014 przyjęto stały wzrost – corocznie o 1%.
- c) Pozostałe wydatki bieżące - w roku 2012 przyjęto wg planowanych wydatków oraz wykonania za rok ubiegły z uwzględnieniem inflacji i wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Od roku 2014 przyjęto stały wzrost – corocznie o 3%.
- d) W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z planowanych i zawartych umów,
- e) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, zaplanowano od roku 2013 do roku 2015 „Budowę oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami dla miasta Krzywiń - Etap I”. Gmina Krzywiń złożyła wniosek o dofinansowanie zadania i stara się o środki unijne.

UZASADNIENIE:

Realizacja projektu stanowi realną szansę na poprawę stanu środowiska, czystości wód i gleby oraz dostosowania gospodarki wodno-ściekowej miasta Krzywiń do wymagań Polski i Unii Europejskiej, a tym samym przyczyni się do realizacji celów polityki ekologicznej Unii Europejskiej (przy zachowaniu zasady „zanieczyszczający płaci”). Projekt dotyczy gospodarki ściekowej i jest spójny z Krajowym Programem Oczyszczania Ścieków Komunalnych. Gmina Krzywiń może otrzymać maksymalne dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej 85% kosztów kwalifikowalnych czyli 18.968.375 zł

W ramach przedsięwzięć obejmujących umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w roku 2012 i latach poprzednich, wykazano umowy zawarte na: dzierżawę nieruchomości w Cichowie od Agencji Nieruchomości Rolnych i obsługę bankową budżetu. Obecnie umowę na

dzierżawę nieruchomości w Cichowie wypowiedziano ze względu na interes ekonomiczny Gminy Krzywiń. Obsługa bankowa od roku 2012 odbywa się po zapytaniu ofertowym bez kosztów.

Pozostałe przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej –to poręczenie wekslowe udzielone za zobowiązanie MZO Sp. zoo w Lesznie w celu pozyskania pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację zadania „Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Trzebani” w ramach Grupy Projektów nr 2004/PL/16/C/PE/035 pn. „Gospodarka odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie i subregionie leszczyńskim”.

Przychody:

W 2013 r planuje się zaciągnięcie nowych kredytów bankowych w kwocie 6.008.990 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i planowanego deficytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – realizację przedsięwzięcia pod nazwą budowa oczyszczalni ścieków i pierwszego etapu kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w miejscowości Krzywiń. Realizacja budowy I etapu nastąpi w latach 2013-15 i obejmuje długość sieci sanitarnej kanalizacji grawitacyjnej Ø 200 dł. 2,48 km, tłocznej Ø 110 dł. 0,42 km i Ø 160 dł. 1,13 km, przykanaliki Ø 160 dł. 0,9 km (118 sztuk) o przepustowości oczyszczalni ścieków 285 m3/d..

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Projekt budżetu na 2013 zakłada spłatę rat kredytów i pożyczki z WFOŚIGW w łącznej kwocie 1.906.802,00 zł.

Do roku 2016 przewiduje się spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach 2009-2011.

Od roku 2017 przewiduje się rozpoczęcie spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach 2013-2015.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki, kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W 2013 roku wystąpi deficyt w kwocie 4.102.188 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu nowo zaciągniętych pożyczek i kredytów. W latach następnych tj. 2014 i 2015 planuje się deficyt w kwotach 1.441.616 zł i 485.829 zł, który również planuje się pokryć nowo zaciągniętymi kredytami. W następnych latach 2016-2023 planuje się nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Kierując się zasadą gospodarności, celowości, oszczędności i ograniczania wydatków bieżących wynik budżetu w danym roku może ulec zmianie i Gmina Krzywiń może posiadać wolne środki, które w znacznym stopniu przyczynią się do polepszenia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.