

PROJEKT

Objaśnienia przyjętych wartości do uchwały Nr XXVIII/170/20 Rady Miejskiej w Nałęczowie z dnia 23.09.2020r w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej (WPF).

Przyczyny zmiany WPF:

1. Zmiany limitów w trzech przedsięwzięciach.
2. Zmniejszenie deficytu w 2020r i istotne zmiany dochodów i wydatków prognozy 2020r oraz przychodów 2020r.
3. Zmiany przychodów rozchodów i kwoty długu po 2020r.
4. Aktualizacja prognozy 2020r i zmiany w następnych latach prognozowanych dochodów i wydatków bieżących, które określane są na podstawie 2020r i są indeksowane w kolejnych latach.

Zmiany w zakresie przedsięwzięć:

- 1) **Nałęczowska Akademia Seniora** (zadanie realizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej) - zwiększa się limit wydatków 2020r o 14.809,00 zł do kwoty 294.431,00 zł; kwota nakładów pozostaje bez zmian, gdyż w 2019r jednostka wykonała mniejsze wydatki względem harmonogramu projektu; o 14.809,00 zł zwiększa się również limit zobowiązań dla tego przedsięwzięcia do kwoty 557.617,00 zł.
- 2) **Zwiększenie dostępności walorów środowiskowych i klimatycznych Gminy Nałęczów, Gminy Wąwolnica i Gminy Wojciechów poprzez utworzenie szlaku turystycznego, przyrodniczego „Jastrzębi Szlak” i zagospodarowanie wzgórza Poniatówka w Nałęczowie**, wydłuża się okres realizacji do 2021r; zwiększa się kwotę nakładów o 20.980,16 zł do kwoty 1.309.004,16 zł; limit wydatków na 2020r zmniejsza się do kwoty 2.869,20 zł, limit wydatków na 2021r określa się w kwocie 1.285.154,80 zł; limit zobowiązań określa się w kwocie 1.285.154,80 zł.
Zmiana ta powoduje przesunięcie wpływu dotacji ze środków unijnych w kwocie 814.241,35 zł z 2020r na 2021r.
- 3) **Budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Nałęczów**, całość prac budowlanych przenosi się na 2021r; kwota nakładów pozostaje na poziomie 4.499.877,28 zł; limit wydatków 2020r zmniejsza się do kwoty 17.220,00 zł, a limit wydatków na 2021r zwiększa się o 1.487.455,72 zł do kwoty 4.429.657,28 zł; limit zobowiązań zmniejsza się do kwoty 4.429.657,28 zł.
Zmiana ta powoduje w prognozie 2020r zmniejszenie planowanych dotacji ze środków unijnych o 1.064.542,07 zł; natomiast wpływy środków pomocowych na to zadanie określa się w kwocie 2.460.454,21 zł w 2021r i 600.000,00 zł w 2022r.

Zmiany prognozy 2020r

Zmniejsza się deficyt budżetu o 3.887.299,00 zł do kwoty 8.121.474,35 zł; istotne pozycje po stronie dochodów i wydatków, które powodują taką zmianę wyniku budżetu są następujące:

- wprowadzenie dotacji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 3.039.093,00 zł,
- przesunięcia w realizacji dwóch przedsięwzięć majątkowych (wyżej przedstawione) skutkujące zmniejszeniem dochodów unijnych w 2020r o 1.878.783,42 i zmniejszenie planowanych wydatków o kwotę 2.750.629,66 zł;

PROJEKT

Gmina Nałęczów uzyskała dotację z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z przeznaczeniem na finansowanie wydatków majątkowych, w tym na wkład własny do inwestycji finansowanych z innych środków publicznych w zakresie, w jakim zakładano finansowanie tego wkładu z dochodów jednostki, z tym, że nie mogą być przeznaczone na refundację poniesionych wydatków – w kwocie 3.039.093,00 zł (kwota ta wpłynęła 31.08.2020r).

Zmniejsza się inne planowane dochody majątkowe 2020r o 278.364,10 zł, a wydatki majątkowe, inne niż współfinansowane ze środków pochodzących z UE, zmniejsza się o 256.299,00 zł.

Zmiany planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących w 2020r powodują nieznaczne zmniejszenie nadwyżki operacyjnej z kwoty 1.448.405,55 zł (określonej w dotychczas obowiązującej uchwale WPF) do kwoty 1.446.812,41 zł.

Wobec zmniejszenia deficytu budżetu 2020r zmniejsza się odpowiednio planowane kredyty i pożyczki w 2020r do kwoty 1.454.701,00 zł.

Aktualnie finansowanie deficytu określone jest następująco:

- a) nadwyżki z lat ubiegłych: 6.074.539,21 zł,
- b) kredyty i pożyczki: 1.454.701,00 zł,
- c) spłaty pożyczek udzielonych z budżetu gminy: 124.821,77 zł,
- d) inne przychody nie związane z zaciąganiem długu 467.412,37 zł.

Inne przychody określone wyżej punkcie d) to przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 444.400,00 zł oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 22.972,37 zł

Zmiany prognozy finansowej w kolejnych latach następujących po roku 2020

W 2021r kwotę dotacji i środków na zadania majątkowe zwiększają wpłaty mieszkańców z tytułu współfinansowania projektów: „EKO ENERGIA w Gminie Nałęczów - II etap” -2.323.074,00 zł oraz wprowadzanego tą uchwałą projektu: „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Nałęczów” – 344.803,44 zł.

Jak dotychczas przyjmuje się, że dochody bieżące i wydatki bieżące wzrastają w latach 2021 – 2028 wg tego samego wskaźnika 1,027. Podstawę indeksowania dochodów stanowią dochody prognozowane dla 2020r z wyłączeniem dotacji dla przedsięwzięć bieżących (kwota tych dotacji – 443.138,42 zł), a w 2021r są powiększone o 3.060.141,63 zł a w 2022r o 60.480,00 zł kwoty dotacji na przedsięwzięcia bieżące.

Podstawę indeksowania wydatków bieżących stanowią wielkości określone w prognozie 2020 roku i w kolejnych latach powiększane o różnicę między wydatkami na obsługę długu a środkami przeznaczonymi na obsługę długu w 2020r., z podstawy indeksowania wydatków bieżących w 2020r wyłącza się kwotę

PROJEKT

498.951,00 zł wydatków na przedsięwzięcia bieżące współfinansowane ze środków zagranicznych a w 2021r są powiększone o 3.445.939,95 zł i w 2022r o 60.480,00 zł o kwoty wydatków bieżących na przedsięwzięcia bieżące współfinansowane ze środków pochodzących w UE.

Z kwoty 8.072.000,00 zł do kwoty 4.184.701,00 zł zmniejsza się suma prognozowanych transz kredytów w okresie objętym prognozą długu.

Kredyty – transze, spłaty rat i odsetki w latach 2020 - 2028

4,50%	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025
D BZ(dług)	0	1 454 701	1 334 701	1 684 701	684 701	0
T (transze)	1 454 701	880 000	1 850 000	0	0	0
S (spłaty)	0	1 000 000	1 500 000	1 000 000	684 701	0
O (odsetki)	0	59 817	72 271	68 956	27 846	1 926
D (BZ)	1 454 701	1 334 701	1 684 701	684 701	0	0

Operacje w poszczególnych kwartałach

T1	0	220 000	462 500	0	0	0
S1	0	250 000	375 000	250 000	171 175	0
O1	0	8 071	16 574	20 535	10 515	1 926
D1	0	1 424 701	1 422 201	1 434 701	513 526	0
T2	0	220 000	462 500	0	0	0
S2	0	250 000	375 000	250 000	171 175	0
O2	0	17 586	17 581	18 953	7 703	0
D2	0	1 394 701	1 509 701	1 184 701	342 351	0
T3	0	220 000	462 500	0	0	0
S3	0	250 000	375 000	250 000	171 175	0
O3	0	17 249	18 566	16 140	5 777	0
D3	0	1 364 701	1 597 201	934 701	171 175	0
T4	1 454 701	220 000	462 500	0	0	0
S4	0	250 000	375 000	250 000	171 175	0
O4	0	16 911	19 550	13 328	3 851	0
D4	1 454 701	1 334 701	1 684 701	684 701	0	0

OBJAŚNIENIA

D BO	Dług na dzień 1. stycznia		
T	Transze kredytu	T1,T2, T3, T4	Transze kredytu w kolejnych kwartałach
S	Spłaty rat kredytu (kapitału)	S1,S2, S3, S4	Spłaty rat kredytu w kolejnych kwartałach
O	Spłaty odsetek od kredytu	O1,O2, O3, O4	Spłaty odsetek w kolejnych kwartałach
D BZ	Dług na 31 grudnia	D1,D2, D3, D4	Dług na koniec kwartałów

Do wyliczenia odsetek przyjęto: oprocentowanie kredytów wynosi 4,5%; transze kredytu są zaciągane w połowie kwartału; raty spłat kapitału przypadają na ostatni dzień kwartału; odsetki płacone są kwartalnie - na początku kolejnego kwartału za poprzedni okres.