

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Borne Sulinowo
za I półrocze 2014

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 379 i poz. 911) stanowi o tym, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego określa zakres i formę informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku Gminy Borne Sulinowo określa to uchwała Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie Nr X/141/2011 z dnia 30 czerwca 2011 roku.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo wraz z informacją o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych została przekazana w terminie do 01.09.2014r.

Uchwałą Nr XXXVIII/475/2013 z dnia 30 grudnia 2013 r. Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2014-2031. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał wieloletnia prognoza finansowa uległa kolejnym zmianom:

Uchwała Nr XLI/505/2014 z dnia 27 marca 2014 r.

Uchwała Nr XLIV/530/2014 z dnia 10 czerwca 2014 r.

Uchwała Nr XLVI/544/2014 z dnia 26 czerwca 2014 r.

Po dokonanych zmianach poszczególne pozycje wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	WPF na dzień 01.01.2014r.	WPF na dzień 30.06.2014r.	Zwiększenie, zmniejszenie
1.	Dochody ogółem, z tego:	35 090 720,00	37 316 694,59	+ 2 225 974,59
1a	dochody bieżące	32 325 960,00	33 457 118,03	+ 1 131 158,03
1b	dochody majątkowe, w tym:	2 764 760,00	3 859 576,56	+ 1 094 816,56
1c	ze sprzedaży majątku	1 202 220,00	1 202 220,00	0,00
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	31 117 199,00	31 946 932,61	+ 829 733,61
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 959 393,00	13 945 692,06	- 13 700,94
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 681 442,00	3 591 938,02	- 89 503,98
3.	Różnica (1 – 2)	3 973 521,00	5 369 761,98	+ 1 396 240,98
4.	Środki do dyspozycji	3 973 521,00	5 369 761,98	+ 1 396 240,98

5.	Splata i obsługa długu, z tego:	1 798 538,00	2 878 697,51	+ 1 080 159,51
5a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 056 538,00	2 218 298,04	+ 1 161 760,04
5b	wydatki na obsługę długu	742 000,00	660 399,47	- 81 600,53
6.	Środki do dyspozycji (4 – 5)	2 174 983,00	2 491 064,47	+ 316 081,47
7.	Wydatki majątkowe, w tym:	2 606 233,00	3 173 593,86	+ 567 360,86
7a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	2 004 683,00	2 195 474,72	+ 190 791,72
8.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	431 250,00	682 529,39	+ 251 279,39
9.	Wydatki bieżące razem (2 + 5b)	31 859 199,00	32 607 332,08	+ 748 133,08
10.	Wydatki ogółem (7 + 9)	34 465 432,00	35 780 925,94	+ 1 315 493,94
11.	Wynik budżetu (1 – 10)	625 288,00	1 535 768,65	+ 910 480,65
12.	Przychody budżetu	431 250,00	682 529,39	+ 251 279,39
13.	Rozchody budżetu	1 056 538,00	2 218 298,04	+ 1 161 760,04

Wszystkie zmiany wieloletniej prognozy finansowej były związane ze zmianami w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2014 rok.

Wynik budżetu uległ **zwiększeniu** o kwotę **910 480,65 zł**, ponieważ dokonano następujących zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo:

- po stronie dochodów i rozchodów związanych z zadaniami inwestycyjnymi zrealizowanymi w 2013 roku. W 2014 roku wpłynęły dotacje na łączną kwotę + 978.880,12 zł z tytułu realizacji operacji w ramach PROW 2007-2013 pn. Budowa i wyposażenie targowiska „Mój Rynek” w Bornem Sulinowie, pn. Rewitalizacja przestrzeni publicznej Bornego Sulinowa poprzez zagospodarowanie terenu wokół Miejskiej Biblioteki Publicznej, pn. Remont połączony z modernizacją budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej, pn. Instalacja lamp ulicznych zasilanych energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo (zwiększenie dochodów). Z środków tych dokonano spłaty pożyczek na wyprzedzające finansowanie (zwiększenie rozchodów).
- po stronie wydatków i rozchodów związanych ze spłatami kredytów zaciągniętych w latach 2007 i 2009 na łączną kwotę + 81.600,53 zł (zmniejszenie wydatków na obsługę długu, zwiększenie rozchodów).
- po stronie dochodów i przychodów związanych z realizacją w 2014 roku zadania inwestycyjnego pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo – 150.000,00 zł (zmniejszenie dochodów, zwiększenie przychodów).

Przychody budżetu uległy następującym zmianom:

- zwiększenia środków o kwotę 56.260,00 zł tytułem pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo – BGK,
- zwiększenia środków o kwotę 150.000,00 zł tytułem pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo – WFOŚiGW,
- zwiększenie środków o kwotę 45.019,39 zł tytułem pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Promocja lokalnego dziedzictwa kulturowego i historycznego Bornego Sulinowa poprzez wykonanie ścieżki spacerowej „Historia w graffiti”.

Na dzień 30.06.2014r. **przychody budżetu uległy zwiększeniu o kwotę 251.279,39 zł.**

Rozchody budżetu uległy następującym zmianom:

- zwiększenie środków o kwotę 756.134,35 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Budowa i wyposażenie targowiska „Mój Rynek” w Bornem Sulinowie,
- zwiększenie środków o kwotę 100.000,00 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Rewitalizacja przestrzeni publicznej Bornego Sulinowa poprzez zagospodarowanie terenu wokół Miejskiej Biblioteki Publicznej
- zwiększenie środków o kwotę 78.752,00 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Remont połączony z modernizacją budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej,
- zwiększenie środków o kwotę 43.993,77 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Instalacja lamp ulicznych zasilanych energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo,
- zwiększenie środków o kwotę 67.711,53 zł z tytułu spłaty kredytu konsolidacyjnego zaciągniętego w 2007 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy Nr 2007/0602 aneksowanej w dniu 24 lutego 2014 roku,
- zwiększenie środków o kwotę 13.889,00 zł z tytułu spłaty kredytu obrotowego zaciągniętego w 2009 roku w Banku Ochrony Środowiska na podstawie umowy Nr 282/06/2009/1043/F/OBR aneksowanej w dniu 27 lutego 2014 roku,
- zwiększenia środków o kwotę 56.260,00 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo,
- zwiększenia środków o kwotę 45.019,39 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Promocja lokalnego dziedzictwa kulturowego i historycznego Bornego Sulinowa poprzez wykonanie ścieżki spacerowej „Historia w graffiti”.

Na dzień 30.06.2014r. **rozchody budżetu uległy zwiększeniu o kwotę 1.161.760,04 zł.**

W **gwarancjach i poręczeniach udzielonych** przez jednostki samorządu terytorialnego dokonano następujących zmian (**stan na 01.01.2014r. 16.180.047,23 zł**):

- **zmniejszenia środków o kwotę 386.414,63 zł** z tytułu poręczenia kredytu bankowego zaciągniętego przez Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Sulinowie z przeznaczeniem na realizację operacji pod nazwą „Remont połączony z modernizacją świetlicy wiejskiej w miejscowości Łubowo” w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013.

Stan gwarancji i poręczeń na dzień 30.06.2014r. 15.793.632,60 zł.

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2014r.	17 454 914,94 zł
z tego:	
1. Kredyt BGK Piła	6 838 865,55 zł
2. Kredyt BOŚ Koszalin	1 555 552,00 zł
3. Kredyt GBW Poznań	2 707 712,00 zł
4. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2011	742 325,00 zł
5. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2012	1 060 999,00 zł
6. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2013	2 484 494,00 zł
7. Pożyczka BGK Piła na wyprzedzające finansowanie	120 000,00 zł
8. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat i składek	1 944 967,39 zł

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 na dzień 30.06.2014r. stanowi 3,78 %, a planowany wskaźnik na rok 2014 stanowi 3,34 %.

Wskaźnik ten jest bezpieczny.