

**Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej**  
**Gminy Borne Sulinowo**  
**za I półrocze 2019**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) 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 VII/87/2019 z dnia 25 kwietnia 2019 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 31.08.2019r.

Uchwałą Nr III/47/2018 z dnia 20 grudnia 2018 r. Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2019-2030. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał i zarządzeń wieloletnia prognoza finansowa uległa kolejnym zmianom:

Uchwała Nr IV/64/2019 z dnia 7 lutego 2019 r.

Uchwała Nr V/68/2019 z dnia 28 lutego 2019 r.

Uchwała Nr VI/82/2019 z dnia 27 marca 2019 r.

Uchwała Nr VII/90/2019 z dnia 25 kwietnia 2019 r.

Uchwała Nr VIII/107/2019 z dnia 30 maja 2019 r.

Uchwała Nr IX/127/2019 z dnia 27 czerwca 2019 r.

Zarządzenie Nr 65/2019 z dnia 28 czerwca 2019 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	WPF na dzień 01.01.2019r.	WPF na dzień 30.06.2019r.	Zwiększenie, zmniejszenie
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>48 686 186,00</b>	<b>50 145 737,75</b>	<b>+ 1 459 551,75</b>
1a	dochody bieżące	43 453 756,00	44 223 614,42	+ 769 858,42
1b	dochody majątkowe, w tym:	5 232 430,00	5 922 123,33	+ 689 693,33
1c	ze sprzedaży majątku	1 906 634,00	1 910 934,00	+ 4 300,00
<b>2.</b>	<b>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:</b>	<b>39 690 329,00</b>	<b>40 235 867,62</b>	<b>+ 545 538,62</b>
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 154 255,00	16 261 302,56	+ 107 047,56
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	4 536 157,00	4 567 599,77	+ 31 442,77
<b>3.</b>	<b>Różnica (1 – 2)</b>	<b>8 995 857,00</b>	<b>9 909 870,13</b>	<b>+ 914 013,13</b>
<b>4.</b>	<b>Środki do dyspozycji</b>	<b>8 995 857,00</b>	<b>9 909 870,13</b>	<b>+ 914 013,13</b>

<b>5.</b>	<b>Splata i obsługa długu, z tego:</b>	<b>3 310 732,00</b>	<b>3 796 434,00</b>	<b>+ 485 702,00</b>
5a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	2 833 332,00	3 333 332,00	+ 500 000,00
5b	wydatki na obsługę długu	477 400,00	463 102,00	- 14 298,00
<b>6.</b>	<b>Środki do dyspozycji (4 – 5)</b>	<b>5 685 125,00</b>	<b>6 113 436,13</b>	<b>+ 428 311,13</b>
<b>7.</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>5 685 125,00</b>	<b>7 798 697,13</b>	<b>+ 2 113 572,13</b>
7a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp	5 491 525,00	7 174 168,33	+ 1 682 643,33
<b>8.</b>	<b>Przychody (kredyty, pożyczki, wolne środki, inne przychody)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 685 261,00</b>	<b>+ 1 685 261,00</b>
<b>9.</b>	<b>Wydatki bieżące razem (2 + 5b)</b>	<b>40 167 729,00</b>	<b>40 698 969,62</b>	<b>+ 531 240,62</b>
<b>10.</b>	<b>Wydatki ogółem (7 + 9)</b>	<b>45 852 854,00</b>	<b>48 497 666,75</b>	<b>+ 2 644 812,75</b>
<b>11.</b>	<b>Wynik budżetu (1 – 10)</b>	<b>+ 2 833 332,00</b>	<b>+ 1 648 071,00</b>	<b>- 1 185 261,00</b>
<b>12.</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 685 261,00</b>	<b>+ 1 685 261,00</b>
<b>13.</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>2 833 332,00</b>	<b>3 333 332,00</b>	<b>+ 500 000,00</b>

Wszystkie zmiany wieloletniej prognozy finansowej były związane ze zmianami w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2019 rok.

**Wynik budżetu** (zmiany dochodów/rozchodów) uległ **zmniejszeniu** o kwotę – **1 185 261,00 zł**, ponieważ po stronie przychodów dokonano zwiększenia o kwotę 1 185 261,00 zł z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, a po stronie wydatków zwiększenia wydatków majątkowych z przeznaczeniem na:

- Przebudowę i wyposażenie budynku świetlicy wiejskiej w m. Piława – 500 000,00 zł
- Remont i przebudowa dróg gminnych – 150 000,00 zł
- Otwarte strefy aktywności w miejscowościach Juchowo i Jeleń – 68 669,00 zł
- Modernizację boiska sportowego w Łubowie położonego na działce Nr 481 obręb Łubowo – 1 831,00 zł
- Remont i przebudowa dróg gminnych: Przebudowa drogi w miejscowości Piława – 420 761,00 zł
- Ochronę środowiska w gm. Borne Sulinowo poprzez zakup samochodu patrolowego dla Straży Miejskiej w Bornem Sulinowie – 44 000,00 zł

**Przychody budżetu** uległy **zwiększeniu** o łączną kwotę **1 685 261,00 zł**, w tym z tytułu:

- pożyczki zaciąganej w BGK na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Przebudowa i wyposażenie budynku świetlicy wiejskiej w m. Piława – 500 000,00 zł,
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu na dzień 31.12.2108r. min. z tytułu podatku od spadków i darowizn) – 1 185 261,00 zł.

**Rozchody budżetu** uległy **zwiększeniu** o kwotę **500 000,00 zł** tytułem spłaty pożyczki w BGK na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Przebudowa i wyposażenie budynku świetlicy wiejskiej w m. Piława .

Dokonano aktualizacji **gwarancji i poręczeń udzielonych** przez Gminę Borne Sulinowo tj. uwzględniono dotychczasowe spłaty poręczonych pożyczek i kredytów:

Podmiot, któremu udzielono poręczenia	Pierwotna kwota udzielonego poręczenia (stan na dzień 01.01.2019r.)	Dotychczasowa spłata	Stan na dzień 30.06.2019r.
PWiK Sp. z o.o. Szczecinek	4 509 489,60	4 099 534,20	409 955,40
PUK Sp. z o.o. Borne Sulinowo	387 712,00	387 712,00	0,00
PWiK Sp. z o.o. Szczecinek	7 957 076,00	6 015 363,46	1 941 712,54
PUK Sp. z o.o. Borne Sulinowo	300 000,00	0,00	300 000,00
Razem:	13 154 277,60	10 502 609,66	<b>2 651 667,94</b>

**Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2019r.**

**15 217 797,19 zł**

z tego:

1. Kredyt BGK Szczecin	3 834 944,79 zł
2. Kredyt BOŚ Koszalin	821 478,10 zł
3. Kredyt GBW Poznań	2 235 463,24 zł
4. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2011	515 240,00 zł
5. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2012	728 140,00 zł
6. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2013	2 312 698,00 zł
7. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2015	1 422 692,22 zł
8. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2017	1 094 800,00 zł
9. Pożyczka WFOŚiGW na wyprzedzające finansowanie	60 558,60 zł
10. Pożyczka WFOŚiGW na wyprzedzające finansowanie	4 145,50 zł
11. Pożyczka WFOŚiGW	91 816,35 zł
12. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat i składek	2 095 820,39 zł

Dług publiczny Gminy Borne Sulinowo na koniec I półrocza 2019 r. wyniósł 13 121 976,80 zł, co stanowi **26,17 %** planowanych dochodów rocznych.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) 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 30.06.2019r. stanowi **7,25 %**, a **planowany wskaźnik** na rok 2019 stanowi **6,54 %**. Na dzień 30.06.2019r. relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zachowana.

Na planowane przychody w kwocie 1 685 261,00 zł, w pierwszym półroczu br.:

- zaciągnięte kredyty i pożyczki	0,00 zł
- wolne środki	1 185 261,00 zł

co stanowi 70,33 % planu.

Na planowane rozchody w kwocie 3 333 332,00 zł, w pierwszym półroczu br. spłacono pożyczki i kredyty w wysokości 1 337 698,36 zł, co stanowi 40,13 % planu.

Gmina Borne Sulinowo jest właścicielem spółki pod nazwą „Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Bornem Sulinowie”, w której posiada 100 % udziałów.