

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2015 - 2032

1. Dotyczy dochodów lat 2012 - 2032 wykazanych w poz. 1, 1.1, 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.3.1, 1.1.4, 1.1.5, 1.2, 1.2.1 i 1.2.2:

Objaśnienia:

Dochody w pozycjach „Wykonanie 2012” i „Wykonanie 2013” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-27S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2014” przyjęto plan dochodów na dzień 30.09.2014r. (sprawozdanie Rb-27S) a w pozycji "Przewidywane wykonanie 2014" przyjęto przewidywane wykonanie dochodów na dzień 31.12.2014r. W kolumnie „Prognoza 2015” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2015 rok. Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto wzrost dochodów od 2016 rok średnio o 3 % w stosunku do prognozowanych dochodów za rok poprzedni. Przy czym w 2016 roku powiększono dochody o łączną kwotę 3.217.816 zł, ponieważ w tym roku planowana jest realizacja zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja systemu grzewczego wraz z termomodernizacją budynku szkoły w Juchowie (dotacja 2.735.144 zł, wkład własny gminy pokryty z dochodów ze sprzedaży mienia 482.672 zł).

2. Dotyczy wydatków lat 2012 - 2032 wykazanych w poz. 2, 2.1, 2.1.1, 2.1.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.3.1, 2.2:

Objaśnienia:

Wydatki w pozycji „Wykonanie 2012” i „Wykonanie 2013” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-28S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2014” i w pozycji "Przewidywane wykonanie 2014" przyjęto plan wydatków na dzień 30.09.2014r. (sprawozdanie Rb-28S). W pozycji „Prognoza 2015” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2015 rok. Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto wzrost wydatków od 2016 rok średnio o 3 % w stosunku do prognozowanych wydatków za rok poprzedni. Przy czym w 2016 roku powiększono wydatki o łączną kwotę 3.217.816 zł w związku z planowaną realizacją zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja systemu grzewczego wraz z termomodernizacją budynku szkoły w Juchowie. W wydatkach na obsługę długu (poz. 2.1.3 i 2.1.3.1) uwzględniono dane na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2014-2031 (uchwała Nr XLVIII/569/2014 z dnia 25.09.2014r.).

Ponadto w pozycji 11.1 - Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto dane z § 401 – Wynagrodzenia osobowe pracowników, § 404 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 411 – Składki na ubezpieczenia społeczne, § 412 – Składki na Fundusz Pracy, 4100 - Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i § 417 – Wynagrodzenia bezosobowe na podstawie sprawozdań Rb-28S i projektu uchwały budżetowej na 2015 rok jak wyżej. Przy czym w kolumnach dotyczących prognoz lat 2016-2018 przyjęto kwoty na takim samym poziomie jak w roku 2015.

W pozycji 11.2 – Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem JST, przyjęto dane z rozdziału 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) i rozdziału 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) na podstawie sprawozdań Rb-28S i projektu uchwały budżetowej na 2015 rok jak wyżej. Przy czym w kolumnach dotyczących prognoz lat 2016-2018 przyjęto kwoty na takim samym poziomie jak w roku 2015.

3. Dotyczy wyników budżetu lat 2012 - 2032 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

- wynik budżetu 2012 + 212.110,47 zł stanowił nadwyżkę budżetową
- wynik budżetu 2013 - 2.097.773,86 zł stanowił niedobór budżetowy
- planowany wynik budżetu 2014 + 977.277,65 zł będzie stanowił nadwyżkę budżetową
- planowane wyniki budżetów 2015-2028 będą stanowiły nadwyżki budżetowe

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu lat 2015-2028 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

Nadwyżki budżetu lat 2015-2028 planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów.

5. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu roku 2013 wykazanego w poz. 3:

Objaśnienia:

Deficyt budżetu roku 2013 został pokryty z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

6. Dotyczy przychodów lat 2012 - 2015 wykazanych w poz. 4:

Objaśnienia:

Na przychody w roku 2012 w kwocie 1 809 215,50 zł składały się:

- kredyt 1 273 201,00 zł
- pożyczki zaciągnięte na
wyprzedzające finansowanie 536 014,50 zł

Na przychody w roku 2013 w kwocie 3 748 587,54 zł składały się:

- kredyt 2 484 494,00 zł
- pożyczki zaciągnięte na
wyprzedzające finansowanie 1 264 093,54 zł

Na przychody w roku 2014 w kwocie 744 506,51 zł będą składać się:

- pożyczki zaciągnięte na
wyprzedzające finansowanie 744 506,51 zł

W 2015 roku nie planuje się zaciągać kredyty i pożyczki.

7. Dotyczy rozchodów lat 2012 - 2028 wykazanych w poz. 5:

Objaśnienia:

Od 31.07.2009r. do 30.06.2022r. – spłata kredytu konsolidacyjnego z BGK - 10 563 000 zł, przy czym spłatę rat w łącznej wysokości 1.557.365 zł z lat 2014-2015 przesunięto na lata 2017-2022 (termin spłaty ostatniej raty 30.06.2022r.).

Od 30.06.2011r. do 31.05.2023r. – spłata kredytu z BOŚ – 2 000 000 zł, przy czym spłatę rat w łącznej wysokości 319.447 zł z lat 2014-2015 przesunięto na lata 2016-2023 (termin spłaty ostatniej raty 31.05.2023r.).

Od 02.04.2012r. do 28.02.2025r. – spłata kredytu z SGB – 3 300 000 zł.

Od 01.07.2013r. do 31.03.2021r. - spłata kredytu z PBS - 989 762 zł.

Od 31.01.2012r. do 31.10.2021r. - spłata kredytu z PBS - 1 273 201 zł.

Od 31.05.2013r. do 30.04.2028r. - spłata kredytu z PBS - 2 484 494 zł.

Ponadto w 2012 roku ujęte są pożyczki na wyprzedzające finansowanie w łącznej wysokości 686.176,06 zł, w 2013 roku 165.213,42 zł i w 2014 roku 1.134.895,63 zł. Natomiast w 2015 roku ujęto pożyczki na wyprzedzające finansowanie po stronie rozchodów w wysokości 562.658,00 zł. Są to pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągnięte w 2014 roku, a przewidziane do spłaty w 2015 roku tj. kwoty w wysokości 487.510,00 zł i 4.167,00 zł na spłatę pożyczki zaciągniętej na Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie gminy Borne Sulinowo i kwota w wysokości 70.981,00 zł na spłatę pożyczki zaciągniętej na Urządzenie placu zabaw przy Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Sulinowie.

8. Dotyczy wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2014 - 2032 wykazanych w poz. 9.2. i 9.6., 9.6.1.:

Objaśnienia:

Wskaźnik spłaty na dzień	Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1, do dochodów	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy	Spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy
31.12.2012r.	6,92	0,00	TAK
31.12.2013r.	6,57	0,00	TAK
31.12.2014r.	3,47	0,00	TAK
31.12.2015r.	3,56	4,69	TAK
31.12.2016r.	5,55	5,73	TAK
31.12.2017r.	6,74	8,15	TAK
31.12.2018r.	6,58	8,89	TAK
31.12.2019r.	6,07	9,11	TAK
31.12.2020r.	5,63	8,29	TAK
31.12.2021r.	5,03	8,09	TAK
31.12.2022r.	2,99	7,85	TAK
31.12.2023r.	1,38	7,65	TAK
31.12.2024r.	1,15	7,37	TAK
31.12.2025r.	0,54	7,04	TAK
31.12.2026r.	0,42	6,57	TAK
31.12.2027r.	0,39	6,15	TAK
31.12.2028r.	0,12	5,78	TAK
31.12.2029r.	0,00	5,51	TAK
31.12.2030r.	0,00	5,24	TAK
31.12.2031r.	0,00	4,98	TAK
31.12.2032r.	0,00	4,79	TAK

Kwota długu (poz. 6) na dzień 31.12.2014r. wyniesie 15.845.794,55 zł. W roku 2015 Gmina Borne Sulinowo nie przewiduje zaciągnięcie nowych kredytów i pożyczek. Zostaną spłacone wcześniej zaciągnięte kredyty i pożyczki na wyprzedzające finansowanie w łącznej kwocie 1.195.392,00 zł. Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2015r. wyniesie 14.650.402,55 zł.

Biorąc pod uwagę planowany poziom spłaty zadłużenia na koniec 2015 roku wyniesie on 41,12 % ogólnej kwoty długu do dochodu i będzie niższy od wskaźnika na koniec 2014 roku o 2,98 %. Wskaźnik rocznej spłaty zadłużenia do dochodu od 2014 roku nie obowiązuje. W WPF na lata 2015-2032 Gmina Borne Sulinowo spełnia nowy wskaźnik spłaty z art. 243.