

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XVI/210/2011
Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie
z dnia 29 grudnia 2011 r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Borne Sulinowo
na lata 2012 - 2026**

1. Dotyczy dochodów roku lat 2009 - 2026 wykazanych w poz. 1., 1.1., 1.1.1., 1.2., 1.2.1, 1.2.2. :

Objaśnienia:

Dochody w pozycjach „Wykonanie 2009” i „Wykonanie 2010” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-27S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2011” i w pozycji "Przewidywane wykonanie 2011" przyjęto plan dochodów na dzień 30.09.2011r. (sprawozdanie Rb-27S). W kolumnie „Prognoza 2012” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2012 rok. Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto dane na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2011-2026 powiększone w latach 2013-2021 o środki na spłatę rat i odsetek od planowanego do zaciągnięcia w 2012 r. kredytu w wysokości 1 273 201 zł.

2. Dotyczy wydatków roku lat 2009 - 2026 wykazanych w poz. 2., 2.1., 2.2.:

Objaśnienia:

Wydatki w pozycji „Wykonanie 2009” i „Wykonanie 2010” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-28S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2011” i w pozycji "Przewidywane wykonanie 2011" przyjęto plan wydatków na dzień 30.09.2011r. (sprawozdanie Rb-28S). W pozycji „Prognoza 2012” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2012 rok. Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto dane na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2011-2026 powiększone w latach 2013-2021

o środki na spłatę rat i odsetek od planowanego do zaciągnięcia w 2012 r. kredytu w wysokości 1 273 201 zł.

Ponadto w pozycji 15.1. - 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 2012 rok jak wyżej. Przy czym w kolumnach dotyczących prognoz lat 2013-2026 przyjęto kwoty na takim samym poziomie jak w roku 2012.

W pozycji 15.2. – 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 2012 rok jak wyżej. Przy czym w kolumnach dotyczących prognoz lat 2013-2026 przyjęto kwoty na takim samym poziomie jak w roku 2012.

W pozycji 15.3. - Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp, ujęto **potencjalne** spłaty udzielonych poręczeń przez Gminę Borne Sulinowo według stanu na dzień 30.09.2011r. Przy czym w latach 2009-2022 z 10.397.008,99 zł środki w wysokości 9.414.152,99 zł podlegają wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243ufp/169sufp, ponieważ są to potencjalne spłaty poręczeń udzielonych przez Gminę samorządowym osobom prawnym realizującym zadania Gminy w ramach programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

3. Dotyczy wyników budżetu lat 2008 - 2026 wykazanych w poz. 21.:

Objaśnienia:

- wynik budżetu 2009 -2 416 618 zł stanowił niedobór budżetowy
- wynik budżetu 2010 -2 574 157 zł stanowił niedobór budżetowy
- planowany wynik budżetu 2011 166 695 zł będzie stanowił nadwyżkę budżetową

- planowany wynik budżetu 2012 0 zł
- planowane wyniki budżetów 2013-2026 będą stanowiły nadwyżki budżetowe

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu lat 2013 - 2026 wykazanych w poz. 16.:

Objaśnienia:

Nadwyżki budżetu lat 2013- 2026 planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów.

5. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu lat 2009 - 2010 wykazanych w poz. 3.:

Objaśnienia:

Deficyt budżetu lat 2009 – 2010 został pokryty z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

6. Dotyczy przychodów lat 2009 - 2011 wykazanych w poz. 5.:

Objaśnienia:

Na przychody w roku 2009 w łącznej kwocie 2 862 887 zł składały się:

- kredyt zaciągnięty w Banku Ochrony Środowiska w wysokości 2 000 000 zł
- pożyczka zaciągnięta w Fundacji Wspomagania Wsi 200 000 zł
- inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 662 887 zł

Na przychody w roku 2010 w łącznej kwocie 3 599 320 zł składały się:

- kredyt zaciągnięty w Spółdzielczej Grupie Bankowej 3 300 000 zł

- pożyczki zaciągnięte na wyprzedzające finansowanie	299 320 zł
Na przychody w roku 2011 w kwocie 1 315 091 zł będą składać się:	
- kredyt zaciągnięty w PBS	989 762 zł
- pożyczki zaciągnięte na wyprzedzające finansowanie	192 705 zł
- inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	132 624 zł
Na przychody w roku 2012 w kwocie 2 096 401 zł będą składać się:	
- kredyt	1 273 201 zł
- pożyczki zaciągnięte na wyprzedzające finansowanie	823 200 zł

7. Dotyczy rozchodów lat 2009 - 2026 wykazanych w poz. 6.:

Objaśnienia:

Od 30.09.2009r. do 31.12.2011r. – spłata pożyczki z FWW – 200 000 zł.
 Od 31.07.2009r. do 30.06.2022r. – spłata kredytu konsolidacyjnego z BGK - 10 563 000 zł.
 Od 30.06.2011r. do 31.05.2023r. – spłata kredytu z BOŚ – 2 000 000 zł.
 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 01.01.2013r. do 31.12.2021r. - spłata planowanego do zaciągnięcia w 2012 roku kredytu w wysokości 1 273 201 zł.

Ponadto w 2011 roku ujęte są pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągnięte i spłacane w tym samym roku w łącznej wysokości 572 024 zł oraz w 2012 rok w łącznej wysokości 823 200 zł.

8. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2012 - 2026 wykazanych w poz. 7.:

Objaśnienia:

Stan zadłużenia na dzień	Wskaźnik z art. 169 sufp - max. 15 % (po uwzględnieniu wyłączeń)	Wskaźnik z art. 170 sufp - max. 60 % (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 nufp po uwzględnieniu art. 244 nufp
31.12.2009r.	3,50	45,40	TAK
31.12.2010r.	5,55	53,14	TAK
31.12.2011r.	6,64	48,64	TAK
31.12.2012r.	7,43	47,49	TAK
31.12.2013r.	9,37	49,39	TAK
31.12.2014r.	8,08	41,61	TAK
31.12.2015r.	8,44	39,50	TAK
31.12.2016r.	8,11	33,61	TAK
31.12.2017r.	7,75	27,87	TAK
31.12.2018r.	7,45	22,25	TAK
31.12.2019r.	7,14	16,60	TAK
31.12.2020r.	6,69	10,93	TAK
31.12.2021r.	6,09	5,58	TAK
31.12.2022r.	3,66	2,44	TAK
31.12.2023r.	1,43	1,19	TAK
31.12.2024r.	1,07	0,17	TAK
31.12.2025r.	0,17	0,00	TAK
31.12.2026r.	0,00	0,00	TAK

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2011r. wyniesie 14 724 192 zł. W roku 2012 przewidujemy zaciągnięcie nowego zobowiązania w takiej samej wysokości jak planowana na ten rok spłata kredytów tj. w kwocie 1 273 201 zł. Ponadto planujemy zaciągnąć pożyczki na wyprzedzające finansowanie w łącznej kwocie 823 200 zł, które zostaną spłacone w 2012 roku. Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2012r. wyniesie 14 724 192 zł.

Biorąc pod uwagę planowany poziom spłaty zadłużenia na koniec 2012 roku wyniesie on 47,49 % ogólnej kwoty długu do dochodu i będzie niższy od wskaźnika na koniec 2011 roku o 1,15 %. Najwyższy wskaźnik będzie w 2013 roku tj. 49,39 %, a od 2014 roku zacznie spadać.

Wskaźnik rocznej spłaty zadłużenia do dochodu w roku 2012 wyniesie 7,43 %. Najwyższy wskaźnik będzie w roku 2013 - 9,37 %.

Nowy wskaźnik spłaty z art. 243 nufp po uwzględnieniu art. 244 nufp będzie obowiązywał od 2014 rok, gdzie gmina będzie spełniała ten wskaźnik.