

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Bornem
Sulinowie
z dnia

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2014 - 2031

1. Dotyczy dochodów lat 2011 - 2031 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 2011” i „Wykonanie 2012” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-27S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2013” przyjęto plan dochodów na dzień 30.09.2013r. (sprawozdanie Rb-27S) a w pozycji "Przewidywane wykonanie 2013" przyjęto przewidywane wykonanie dochodów na dzień 31.12.2013r. W kolumnie „Prognoza 2014” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2014 rok. Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto wzrost dochodów od 2015 rok średnio o 3 % w stosunku do prognozowanych dochodów za rok poprzedni.

2. Dotyczy wydatków lat 2011 - 2031 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 2011” i „Wykonanie 2012” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-28S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2013” i w pozycji "Przewidywane wykonanie 2013" przyjęto plan wydatków na dzień 30.09.2013r. (sprawozdanie Rb-28S). W pozycji „Prognoza 2014” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2014 rok. Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto wzrost wydatków od 2015 rok średnio o 3 % w stosunku do prognozowanych wydatków za rok poprzedni. 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 2012-2026 (uchwała Nr XXVII/343/2012 z dnia 20.12.2012r.) powiększone w latach 2015-2031 o środki na spłatę odsetek od zaciągniętego w 2013 r. kredytu w wysokości 2 484 494

zł oraz od planowanego w 2014 roku aneksowania umów kredytowych z BGK (przesunięcie spłaty rat w łącznej wysokości 1.625.077 zł z lat 2014-2016 na lata 2017-2022) i z BOŚ (przesunięcie spłaty rat w łącznej wysokości 333.336 zł z lat 2014-2015 na lata 2016-2023).

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 2014 rok jak wyżej. Przy czym w kolumnach dotyczących prognoz lat 2015-2017 przyjęto kwoty na takim samym poziomie jak w roku 2014.

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 2014 rok jak wyżej. Przy czym w kolumnach dotyczących prognoz lat 2015-2017 przyjęto kwoty na takim samym poziomie jak w roku 2014.

3. Dotyczy wyników budżetu lat 2011 - 2031 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

- wynik budżetu 2011 - 53 471,22 stanowił niedobór budżetowy
- wynik budżetu 2012 + 212.110,47 zł stanowił nadwyżkę budżetową
- planowany wynik budżetu 2013 - 1.120.000,00 zł będzie stanowił niedobór budżetowy
- planowane wyniki budżetów 2014-2028 będą stanowiły nadwyżki budżetowe

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu lat 2014-2028 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

Nadwyżki budżetu lat 2014-2028 planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów.

5. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu roku 2011 i 2013 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

Deficyt budżetu roku 2011 został pokryty z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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

6. Dotyczy przychodów lat 2011 - 2014 wykazanych w poz. 4:

Objaśnienia:

Na przychody w roku 2011 w kwocie 1 342 552,45 zł składały się:

- kredyt zaciągnięty w PBS 989 762,00 zł

- pożyczki zaciągnięte na
wyprzedzające finansowanie 150 161,56 zł

- inne przychody niezwiązane z
zaciągnięciem długu 202 628,89 zł

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 3 763 313,77 zł będą składać się:

- kredyt 2 484 494,00 zł

- pożyczki zaciągnięte na

wyprzedzające finansowanie 1 278 819,77 zł

Na przychody w roku 2014 w kwocie 431 250 zł będą składać się:

- pożyczki zaciągnięte na

wyprzedzające finansowanie 431 250 zł

7. Dotyczy rozchodów lat 2011 - 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 1.625.077 zł z lat 2014-2016 planuje się przesunąć 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 333.336 zł z lat 2014-2015 planuje się przesunąć 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 2011 roku ujęte są pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągnięte i spłacone w tym samym roku w łącznej wysokości 299 319,75zł, w 2012 roku w łącznej wysokości 686.176,06 zł i w 2013 roku planowane do spłaty 1.158.819,77 zł. Natomiast w 2014 roku ujęto pożyczki na wyprzedzające finansowanie po stronie przychodów w kwocie 431 250 zł, a po stronie rozchodów w wysokości 551 250 zł. Różnica stanowi kwotę 120 000 zł tj. pożyczka zaciągnięta w 2013 roku na realizację operacji pn. "Przebudowa istniejącego obiektu infrastruktury sportowej na boisko wielofunkcyjne" przewidziana do spłaty w 2014 roku.

8. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2013 - 2031 wykazanych w poz. 13:

Objaśnienia:

Stan zadłużenia na dzień	Wskaźnik z art. 169 sufp - max. 15 %	Wskaźnik z art. 170 sufp - max. 60 %	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 nufp
31.12.2011r.	7,24	51,46	TAK
31.12.2012r.	6,92	45,24	TAK
31.12.2013r.	7,05	44,26	TAK
31.12.2014r.	x	43,37	TAK
31.12.2015r.	x	39,64	TAK
31.12.2016r.	x	33,63	TAK
31.12.2017r.	x	27,85	TAK
31.12.2018r.	x	22,02	TAK
31.12.2019r.	x	16,50	TAK
31.12.2020r.	x	11,28	TAK
31.12.2021r.	x	6,54	TAK
31.12.2022r.	x	3,67	TAK
31.12.2023r.	x	2,43	TAK
31.12.2024r.	x	1,43	TAK
31.12.2025r.	x	0,91	TAK
31.12.2026r.	x	0,51	TAK
31.12.2027r.	x	0,12	TAK
31.12.2028r.	x	0,00	TAK
31.12.2029r.	x	0,00	TAK
31.12.2030r.	x	0,00	TAK
31.12.2031r.	x	0,00	TAK

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2013r. wyniesie 15 844 208,44 zł. W roku 2014 nie przewidujemy zaciągnięcie nowego kredytu. Spłacimy wcześniej zaciągnięte kredyty w łącznej kwocie 505 288 zł. Ponadto planujemy zaciągnąć pożyczki na wyprzedzające finansowanie w łącznej kwocie 431 250 zł, przy czym planujemy w 2014 roku spłatę tych pożyczek w kwocie 551 250 zł. Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2014r. wyniesie 15 218 920,44 zł. W 2014 roku planowane jest aneksowanie umów z BGK i BOŚ.

Biorąc pod uwagę planowany poziom spłaty zadłużenia na koniec 2014 roku wyniesie on 43,37 % ogólnej kwoty długu do dochodu i będzie niższy od wskaźnika na koniec 2013 roku o 0,89 %. Najwyższy wskaźnik był w 2012 roku tj. 45,24 %, a od 2013 roku zacznie spadać.

Wskaźnik rocznej spłaty zadłużenia do dochodu od 2014 roku nie obowiązuje.

W WPF na lata 2014-2031 Gmina Borne Sulinowo spełnia nowy wskaźnik spłaty z art. 243.