

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XXVII/345/2012
Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie
z dnia 20 grudnia 2012 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2013 - 2030

1. Dotyczy dochodów roku lat 2010 - 2030 wykazanych w poz. 1, 1a, 1aue, 1a1, 1b, 1c, 1due, 1d:

Objaśnienia:

Dochody w pozycjach „Wykonanie 2010” i „Wykonanie 2011” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-27S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2012” i w pozycji "Przewidywane wykonanie 2012" przyjęto plan dochodów na dzień 30.09.2012r. (sprawozdanie Rb-27S). W kolumnie „Prognoza 2013” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2013 rok. Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto dane na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2011-2026 powiększone w latach 2013-2030 o środki na spłatę rat i odsetek od planowanego do zaciągnięcia w 2013 r. kredytu w wysokości 2 484 494 zł oraz od planowanej konsolidacji kredytów w 2014 roku.

2. Dotyczy wydatków roku lat 2010 - 2030 wykazanych w poz. 27, 24, 2, 2c, 2d, 2g, 2f, 2f1, 7b, 7b1, 10, 10b, 10b1:

Objaśnienia:

Wydatki w pozycji „Wykonanie 2010” i „Wykonanie 2011” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-28S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2012” i w pozycji "Przewidywane wykonanie 2012" przyjęto plan wydatków na dzień 30.09.2012r. (sprawozdanie Rb-28S). W pozycji „Prognoza 2013” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2013 rok. Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto dane na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2011-2026 powiększone w latach 2013-2030 o środki na spłatę rat i odsetek od planowanego do zaciągnięcia w

2013 r. kredytu w wysokości 2 484 494 zł oraz od planowanej w 2014 roku konsolidacji kredytów.

Ponadto w pozycji 2a - 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 2013 rok jak wyżej. Przy czym w kolumnach dotyczących prognoz lat 2013-2030 przyjęto kwoty na takim samym poziomie jak w roku 2013.

W pozycji 2b – 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 2013 rok jak wyżej. Przy czym w kolumnach dotyczących prognoz lat 2013-2030 przyjęto kwoty na takim samym poziomie jak w roku 2013.

W pozycji 2e - Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp, ujęto **potencjalne** spłaty udzielonych poręczeń przez Gminę Borne Sulinowo według stanu na dzień 30.09.2012r. Przy czym w latach 2010-2022 z 10 245 332,84 zł środki w wysokości 8 557 952,00 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 2010 - 2030 wykazanych w poz. 28:

Objaśnienia:

- wynik budżetu 2010 -2 574 157 zł stanowił niedobór budżetowy
- wynik budżetu 2011 - 53 471,22 stanowił niedobór budżetowy
- planowany wynik budżetu 2012 -32 838,44 zł będzie stanowił niedobór budżetowy
- planowany wynik budżetu 2013 -817 000 zł będzie stanowił niedobór budżetowy
- w latach 2014-2015 wynik budżetu będzie stanowił 0,00 zł
- planowane wyniki budżetów 2016-2029 będą stanowiły nadwyżki budżetowe

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu lat 2016-2029 wykazanych w poz. 28.:

Objaśnienia:

Nadwyżki budżetu lat 2016-2029 planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów.

5. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu lat 2010-2013 wykazanych w poz. 28:

Objaśnienia:

Deficyt budżetu lat 2010 – 2011 został pokryty z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Deficyty budżetów lat 2012 - 2013 zostaną pokryte z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

6. Dotyczy przychodów lat 2010 - 2013 wykazanych w poz. 29:

Objaśnienia:

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 1 342 552,45 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 2 024 215,50 zł będą składać się:

- kredyt 1 273 201,00 zł
- pożyczki zaciągnięte na wyprzedzające finansowanie 751 014,50 zł

Na przychody w roku 2013 w kwocie 3 929 216 zł będą składać się:

- kredyt 2 484 494 zł
- pożyczki zaciągnięte na wyprzedzające finansowanie 1 444 722 zł

7. Dotyczy rozchodów lat 2010 - 2029 wykazanych w poz. 30:

Objaśnienia:

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

Od 01.05.2016r. do 30.06.2029r. - spłata planowanego kredytu

konsolidacyjnego w wysokości 15 724 192,28 zł. Spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2013 roku w kwocie 2 484 494 zł w roku 2015 nie ujęto ze względu na konsolidację kredytów w 2014 roku, która to obejmuje również ten kredyt.

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 rok w łącznej wysokości 718 176,06 zł. Natomiast w 2013 roku ujęto pożyczki na wyprzedzające finansowanie po stronie przychodów w kwocie 1 444 722 zł, a po stronie rozchodów w wysokości 1 627 722 zł. Różnica stanowi kwotę 183 000 zł tj. pożyczka zaciągnięta w 2012 roku na realizację operacji pn. Budowa i wyposażenie targowiska "Mój rynek" w Bornem Sulinowie przewidziana do spłaty w 2013 roku.

8. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2013 - 2030 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 po uwzględnieniu art. 244 nufp
31.12.2010r.	5,55	54,22	TAK
31.12.2011r.	6,41	51,46	TAK
31.12.2012r.	7,88	45,80	TAK
31.12.2013r.	8,76	47,15	NIE
31.12.2014r.	3,56	49,79	TAK
31.12.2015r.	4,15	55,16	TAK
31.12.2016r.	7,58	57,38	TAK
31.12.2017r.	8,66	51,80	TAK
31.12.2018r.	8,35	47,34	TAK
31.12.2019r.	8,03	42,83	TAK
31.12.2020r.	7,57	38,32	TAK
31.12.2021r.	7,25	33,79	TAK
31.12.2022r.	6,91	29,18	TAK
31.12.2023r.	6,58	24,59	TAK

31.12.2024r.	6,26	20,03	TAK
31.12.2025r.	5,89	15,33	TAK
31.12.2026r.	5,57	10,75	TAK
31.12.2027r.	5,25	6,16	TAK
31.12.2028r.	4,93	1,55	TAK
31.12.2029r.	1,62	0,00	TAK
31.12.2030r.	0,00	0,00	TAK

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2012r. wyniesie 14 907 192,28 zł. W roku 2013 przewidujemy zaciągnięcie nowego zobowiązania w wysokości 2 484 494 zł, przy czym spłacone zostaną w 2013 roku kredyty na wartość 1 484 494 zł. Ponadto planujemy zaciągnąć pożyczki na wyprzedzające finansowanie w łącznej kwocie 1 444 722 zł, przy czym planujemy w 2013 roku spłatę tych pożyczek w kwocie 1 627 722 zł. Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2013r. wyniesie 15 724 192,28 zł. W 2014 roku planowana jest konsolidacja kredytów na kwotę 15 724 192,28 zł.

Biorąc pod uwagę planowany poziom spłaty zadłużenia na koniec 2013 roku wyniesie on 47,15 % ogólnej kwoty długu do dochodu i będzie wyższy od wskaźnika na koniec 2012 roku o 1,35 %. Z uwagi na planowaną konsolidację kredytów w roku 2014 i 2015 i brak spłat kredytów przez ten okres wskaźniki te będą stanowiły odpowiednio 49,79 % i 55,16 %. Najwyższy wskaźnik będzie w 2016 roku tj. 57,38 %, a od 2017 roku zacznie spadać.

Wskaźnik rocznej spłaty zadłużenia do dochodu w roku 2013 wyniesie 8,76 % i w tym roku będzie on najwyższy.

Nowy wskaźnik spłaty z art. 243 nufp po uwzględnieniu art. 244 nufp będzie obowiązywał od 2014 roku, gdzie do wyliczenia średniej arytmetycznej dla ostatnich trzech lat będzie przyjmować się wartości **wykonane** z roku poprzedzającego rok budżetowy o trzy i dwa lata oraz **planowane** wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z roku poprzedzającego rok budżetowy.

Przepis ustawy o finansach publicznych przewiduje ustalenie relacji, o których mowa w art. 243, na podstawie wartości planowanych, a **więc wartości nie ostatecznych.**