

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2016 - 2033

- 1) Dotyczy dochodów lat 2013 - 2033 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 2013” i „Wykonanie 2014” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-27S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2015” przyjęto plan dochodów na dzień 30.09.2015r. (sprawozdanie Rb-27S) a w pozycji "Przewidywane wykonanie 2015" przyjęto przewidywane wykonanie dochodów na dzień 31.12.2015r. W kolumnie „Prognoza 2016” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2016 rok. Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto wzrost dochodów od 2018 rok średnio o 3 % w stosunku do prognozowanych dochodów za rok poprzedni. Przy czym w 2017 roku powiększono dochody o łączną kwotę 3.217.816 zł, ponieważ w tym roku planowany jest wpływ refundacji za realizację zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja systemu grzewczego wraz z termomodernizacją budynku szkoły w Juchowie w wysokości 1.821.915 zł oraz spłata kredytu zaciągniętego na wkład własny gminy, która zostanie pokryta z dochodów ze sprzedaży mienia 1.395.901 zł. Wielkości te mogą ulec zmianie w przypadku uzyskania większego dofinansowania ze Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy lub pozyskania innych środków zewnętrznych w formie dotacji.

- 2) Dotyczy wydatków lat 2013 - 2033 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 2013” i „Wykonanie 2014” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-28S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2015” i w pozycji "Przewidywane wykonanie 2015" przyjęto plan wydatków na dzień 30.09.2015r. (sprawozdanie Rb-28S). W pozycji „Prognoza 2016” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2016 rok. Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto wzrost wydatków od 2017 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 2015-2032 (uchwała Nr XII/124/2015 z dnia 08.09.2015r.).

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 2016 rok jak wyżej. Przy czym w kolumnach dotyczących prognoz lat 2017-2020 przyjęto kwoty na takim samym poziomie jak w roku 2016.

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 2016 rok jak wyżej. Przy czym w kolumnach dotyczących prognoz lat 2017-2020 przyjęto kwoty na takim samym poziomie jak w roku 2016.

3) Dotyczy wyników budżetu lat 2013 - 2033 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

- wynik budżetu 2013 - 2.097.773,86 zł stanowił niedobór budżetowy
- wynik budżetu 2014 + 896.556,15 zł stanowił nadwyżkę budżetową
- planowany wynik budżetu 2015 - 905.945,74 zł będzie stanowił niedobór budżetowy
- planowany wynik budżetu 2016 - 2.389.593,00 zł będzie stanowił niedobór budżetowy
- planowane wyniki budżetów 2017-2030 będą stanowiły nadwyżki budżetowe

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu lat 2017-2030 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

Nadwyżki budżetu lat 2017-2030 planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów.

5. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetowej za rok 2014 wykazanej w poz. 3:

Objaśnienia:

Nadwyżka budżetowa za rok 2014 została przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

6. Dotyczy przychodów lat 2013 - 2016 wykazanych w poz. 4:

Objaśnienia:

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 789 212,50 zł składały się:

- pożyczki zaciągnięte na

wyprzedzające finansowanie 464 205,36 zł

- nadwyżka budżetowa z

lat ubiegłych 325 007,14 zł

Na przychody w roku 2015 w kwocie 1 845 602,25 zł będą składać się:

- kredyt 1 620 000,00 zł

- pożyczki zaciągnięte na

wyprzedzające finansowanie 225 602,25 zł

W 2016 roku planuje się zaciągać kredyty i pożyczki w łącznej kwocie 3.622.789,00 zł na wyprzedzające finansowanie.

7. Dotyczy rozchodów lat 2013 - 2030 wykazanych w poz. 5:

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, przy czym spłatę rat w łącznej wysokości 209.736 zł z roku 2016 przesunięto na rok 2017 (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.

Od 30.11.2017r. do 31.10.2030 r. - spłata kredytu z PBS - 1 620 000 zł.

Ponadto w 2013 roku ujęte są pożyczki na wyprzedzające finansowanie w łącznej wysokości 165.213,42 zł, w 2014 roku 1 098 880,12 zł, w 2015 roku 566 749,51 zł i w 2016 roku 420 657,00 zł. Natomiast w 2017 roku ujęto pożyczki na wyprzedzające finansowanie po stronie rozchodów w wysokości 3 234 884 zł. Są to kredyty i pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągnięte w 2014 i 2016 roku, a przewidziane do spłaty w 2017 roku tj. kwoty w wysokości 17 068,00 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 3 217 816,00 zł na spłatę kredytu zaciągniętego na realizację zadania współfinansowanego ze Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy. W okresie od 2018 do 2024 ujęte są spłaty pożyczki zaciągniętej w 2014 roku na Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie gminy Borne Sulinowo.

8. Dotyczy wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2015 - 2033 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
31.12.2013r.	6,57	0,00	TAK
31.12.2014r.	3,49	0,00	TAK
31.12.2015r.	2,67	0,00	TAK
31.12.2016r.	3,85	3,86	TAK
31.12.2017r.	5,04	5,60	TAK
31.12.2018r.	4,94	7,40	TAK
31.12.2019r.	7,41	8,51	TAK
31.12.2020r.	7,08	9,19	TAK
31.12.2021r.	5,95	8,89	TAK
31.12.2022r.	3,69	9,48	TAK
31.12.2023r.	2,11	8,70	TAK
31.12.2024r.	1,85	8,16	TAK
31.12.2025r.	1,04	7,70	TAK
31.12.2026r.	0,85	7,13	TAK
31.12.2027r.	0,80	6,61	TAK
31.12.2028r.	0,43	6,16	TAK
31.12.2029r.	0,24	5,84	TAK
31.12.2030r.	0,19	5,52	TAK
31.12.2031r.	0,00	5,19	TAK
31.12.2032r.	0,00	4,92	TAK
31.12.2033r.	0,00	4,76	TAK

Kwota długu (poz. 6) na dzień 31.12.2015r. wyniesie 16.507.454,65 zł. W roku 2016 Gmina Borne Sulinowo przewiduje zaciągnięcie nowych kredytów i pożyczek na wyprzedzające finansowanie w łącznej kwocie 3.622.789 zł. Zostaną spłacone wcześniej zaciągnięte kredyty w wysokości 812 539,00 zł i pożyczki na wyprzedzające finansowanie w łącznej kwocie 420 657,00 zł. Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2016r. wyniesie 18.897.047,65 zł, a po spłacie kredytu na wyprzedzające finansowanie w 2017 roku na dzień 31.12.2017r. 14.126.232,05 zł.

Wskaźnik rocznej spłaty zadłużenia do dochodu od 2014 roku nie obowiązuje. W WPF na lata 2016-2033 Gmina Borne Sulinowo spełnia nowy wskaźnik spłaty z art. 243.