

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Borne Sulinowo
za I półrocze 2013

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 i poz. 938) stanowi o tym, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego określa zakres i formę informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku Gminy Borne Sulinowo określa to uchwała Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie Nr X/141/2011 z dnia 30 czerwca 2011 roku.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo wraz z informacją o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych została przekazana w terminie do 02.09.2013r.

Uchwałą Nr XXVII/345/2012 z dnia 20 grudnia 2012 r. Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2013-2030. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał wieloletnia prognoza finansowa uległa kolejnym zmianom:

Uchwała Nr XXVIII/355/2013 z dnia 19 lutego 2013 r.

Uchwała Nr XXIX/367/2013 z dnia 28 marca 2013 r.

Uchwała Nr XXXI/392/2013 z dnia 29 maja 2013 r.

Uchwała Nr XXXII/408/2013 z dnia 27 czerwca 2013 r.

Po dokonanych zmianach poszczególne pozycje wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	WPF na dzień 01.01.2013r.	WPF na dzień 30.06.2013r.	Zwiększenie, zmniejszenie
1.	Dochody ogółem, z tego:	33 347 820,00	35 796 343,29	+ 2 448 523,29
1a	dochody bieżące	30 455 729,00	32 975 619,46	+ 2 519 890,46
1b	dochody majątkowe, w tym:	2 892 091,00	2 820 723,83	- 71 367,17
1c	ze sprzedaży majątku	1 004 000,00	844 000,00	- 160 000,00
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	29 100 751,00	31 463 556,68	+ 2 362 805,68
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 839 948,00	13 914 076,91	+ 74 128,91
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 381 211,00	3 371 146,68	- 10 064,32
3.	Różnica (1 – 2)	4 247 069,00	4 332 786,61	+ 85 717,61
4.	Środki do dyspozycji	4 247 069,00	4 332 786,61	+ 85 717,61

5.	Splata i obsługa długu, z tego:	4 144 416,00	3 838 076,00	- 306 340,00
5a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	3 112 216,00	2 805 876,00	- 306 340,00
5b	wydatki na obsługę długu	1 032 200,00	1 032 200,00	0,00
6.	Środki do dyspozycji (4 – 5)	102 653,00	494 710,61	+ 392 057,61
7.	Wydatki majątkowe, w tym:	4 031 869,00	4 300 586,61	+ 268 717,61
7a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	4 031 869,00	3 938 087,98	- 93 781,02
8.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	3 929 216,00	3 805 876,00	- 123 340,00
9.	Wydatki bieżące razem (2 + 5b)	30 132 951,00	32 495 756,68	+ 2 362 805,68
10.	Wydatki ogółem (7 + 9)	34 164 820,00	36 796 343,29	+ 2 631 523,29
11.	Wynik budżetu (1 – 10)	- 817 000,00	- 1 000 000,00	+ 183 000,00
12.	Przychody budżetu	3 929 216,00	3 805 876,00	- 123 340,00
13.	Rozchody budżetu	3 112 216,00	2 805 876,00	- 306 340,00

Wszystkie zmiany wieloletniej prognozy finansowej były związane ze zmianami w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2013 rok.

Wynik budżetu uległ zwiększeniu o kwotę 183.000,00 zł, ponieważ dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo związanych z realizacją zadania inwestycyjnego pn. Budowa i wyposażenie targowiska „Mój Rynek” w Bornem Sulinowie tj. **zwiększono przychody** z tytułu wpływu pożyczki na wyprzedzające finansowanie w/w operacji i **dokonano zwiększenie wydatków** majątkowych z przeznaczeniem na realizację przedmiotowej inwestycji.

Przychody budżetu uległy następującym zmianom:

- zmniejszenie środków o kwotę 297.000,00 zł tytułem pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Rewitalizacja Bornego Sulinowa poprzez budowę kortu tenisowego (Gmina Borne Sulinowo otrzymała zaliczkę na realizację zadania, nie było potrzeby zaciągania na ten cel pożyczki),
- zwiększenie środków o kwotę 183.000,00 zł tytułem pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Budowa i wyposażenie targowiska „Mój Rynek” w Bornem Sulinowie (Gmina Borne Sulinowo nie zaciągnęła pożyczki w 2012 roku),
- zwiększenie środków o kwotę 17.460,00 zł tytułem pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Remont połączony z modernizacją budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej (zwiększenie pożyczki z kwoty 65.040,00 zł do kwoty 82.500,00 zł),
- zwiększenie środków o kwotę 7.200,00 zł z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Instalacja lamp ulicznych zasilanych energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo,
- zmniejszenie środków o kwotę 34.000,00 zł z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Budowa punktów selektywnej zbiórki odpadów – 3 lokalizacje (Gmina Borne Sulinowo zrezygnowała z realizacji zadania).

Na dzień 30.06.2013r. **przychody budżetu** uległy **zmniejszeniu** o kwotę **123.340,00 zł**, ponieważ dokonano ich zwiększenia o kwotę 207.660,00 zł, przy jednoczesnym zmniejszeniu o kwotę 331.000,00 zł.

Rozchody budżetu uległy następującym zmianom:

- zmniejszenie środków o kwotę 297.000,00 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Rewitalizacja Bornego Sulinowa poprzez budowę kortu tenisowego (Gmina Borne Sulinowo otrzymała zaliczkę na realizację zadania, nie było potrzeby zaciągania na ten cel pożyczki),
- zwiększenie środków o kwotę 17.460,00 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Remont połączony z modernizacją budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej (zwiększenie pożyczki z kwoty 65.040,00 zł do kwoty 82.500,00 zł),
- zwiększenie środków o kwotę 7.200,00 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Instalacja lamp ulicznych zasilanych energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo,
- zmniejszenie środków o kwotę 34.000,00 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Budowa punktów selektywnej zbiórki odpadów – 3 lokalizacje (Gmina Borne Sulinowo zrezygnowała z realizacji zadania).

Na dzień 30.06.2013r. **rozchody budżetu** uległy **zmniejszeniu** o kwotę **306.340,00 zł**, ponieważ dokonano ich zwiększenia o kwotę 24.660,00 zł, przy jednoczesnym zmniejszeniu o kwotę 331.000,00 zł.

W **gwarancjach i poręczeniach udzielonych** przez jednostki samorządu terytorialnego dokonano następujących zmian (**stan na 01.01.2013r. 17.846.531,15 zł**):

- zmniejszenia środków o kwotę 139.215,40 zł z tytułu poręczenia pożyczki z NFOŚiGW dla Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Bornem Sulinowie - Realizacja przedsięwzięcia pod nazwą: Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczu Parsęty (wartość poręczenia udzielonego w 2007 roku przyjęto w wysokości jak w uchwale Nr XII/139/2007 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 28.09.2007r. w kwocie 4.648.705,00 zł, zamiast w wysokości jak w deklaracji wekslowej tj. 4.509.489,60 zł) – dokonano korekty rejestru udzielonych poręczeń i gwarancji oraz zmian w ewidencji księgowej,
- zwiększenia środków o kwotę 45.000,00 zł z tytułu poręczenia zwrotu refundacji kosztów poniesionych przez Zespół Szkół w Bornem Sulinowie na wyposażenie stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – poręczenie ważne do 31 lipca 2013 roku,
- zmniejszenia środków o kwotę 2.164.532,35 zł z tytułu zwolnienia, na podstawie aneksu nr 3/81 z dnia 24 kwietnia 2013 r. do umowy pożyczki nr 63/2009/Z z dnia 16 stycznia 2009 r., Gminy Borne Sulinowo z poręczenia części pożyczki płatniczej dla Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”.

Po dokonanych zmianach **łącznie nakłady finansowe na gwarancje i poręczenia** na dzień 30.06.2013r. stanowią kwotę **15.587.783,40 zł**, ponieważ zwiększono je o kwotę 45.000,00 zł, przy jednoczesnym zmniejszeniu o kwotę 2.303.747,75 zł.

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2013r.	16 999 895,53 zł
z tego:	
1. Kredyt BGK Piła	7 312 846,27 zł
2. Kredyt BOŚ Koszalin	1 652 775,00 zł
3. Kredyt GBW Poznań	2 982 714,00 zł
4. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2011	879 790,00 zł
5. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2012	1 202 467,00 zł
6. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2013	1 200 000,00 zł
7. Pożyczka BGK Piła na wyprzedzające finansowanie	659 985,70 zł
8. Pożyczka BGK Piła na wyprzedzające finansowanie	100 000,00 zł
9. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat i składek	1 009 133,06 zł
10. Zobowiązania wymagalne z tytułu usług	184,50 zł

Zgodnie z art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów (ograniczeń nie stosuje się do środków wymienionych w art. 5 ust.3).

Wskaźnik ten na koniec I półrocza 2013 roku wynosi **9,14 %** (potencjalne spłaty udzielonych poręczeń 754 251,42 zł + odsetki 1 032 200,00 zł + spłaty kredytów i pożyczek 2 805 876,00 zł – wyłączenia 1 321 382,00 zł : dochody planowane 35 796 343,29 zł x 100 = 9,14 %).

Zgodnie z art. 170 w/w ustawy łączna kwota długu w trakcie roku budżetowego nie może przekroczyć 60 % planowanych dochodów ogółem.

Wskaźnik ten na koniec I półrocza 2013 roku wynosi **42,55 %** (łączne zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek bez pożyczek na wyprzedzające finansowanie 15 230 592,27 zł + zobowiązania wymagalne 184,50 zł : dochody planowane 35 796 343,29 zł x 100 = 42,55). Planowany wskaźnik na koniec roku wynosi 45,24 %.

Oba wskaźniki są bezpieczne.