

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Borne Sulinowo
za I półrocze 2016

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) 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 31.08.2016r.

Uchwałą Nr XVIII/203/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2016-2033. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał wieloletnia prognoza finansowa uległa kolejnym zmianom:

Uchwała Nr XIX/210/2016 z dnia 18 lutego 2016 r.

Uchwała Nr XX/231/2016 z dnia 31 marca 2016 r.

Uchwała Nr XXV/268/2016 z dnia 30 czerwca 2016 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	WPF na dzień 01.01.2016r.	WPF na dzień 30.06.2016r.	Zwiększenie, zmniejszenie
1.	Dochody ogółem, z tego:	34 816 767,00	38 862 265,29	+ 4 045 498,29
1a	dochody bieżące	31 896 406,00	35 922 969,78	+ 4 026 563,78
1b	dochody majątkowe, w tym:	2 920 361,00	2 939 295,51	+ 18 934,51
1c	ze sprzedaży majątku	2 323 361,00	2 235 627,00	- 87 734,00
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	30 749 275,00	34 779 674,83	+ 4 030 399,83
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 458 004,00	14 537 320,33	+ 79 316,33
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 629 149,00	3 642 584,00	+ 13 435,00
3.	Różnica (1 – 2)	4 067 492,00	4 082 590,46	+ 15 098,46
4.	Środki do dyspozycji	4 067 492,00	4 082 590,46	+ 15 098,46

5.	Splata i obsługa długu, z tego:	1 759 468,00	1 646 779,00	- 112 689,00
5a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 233 196,00	1 120 507,00	- 112 689,00
5b	wydatki na obsługę długu	526 272,00	526 272,00	0,00
6.	Środki do dyspozycji (4 – 5)	2 308 024,00	2 435 811,46	+ 127 787,46
7.	Wydatki majątkowe, w tym:	5 930 813,00	5 407 034,42	- 523 778,88
7a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	4 712 879,00	5 072 488,80	+ 359 609,80
8.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	3 622 789,00	2 971 222,96	- 651 566,04
9.	Wydatki bieżące razem (2 + 5b)	31 275 547,00	35 305 946,83	+ 4 030 399,83
10.	Wydatki ogółem (7 + 9)	37 206 360,00	40 712 981,25	+ 3 506 621,25
11.	Wynik budżetu (1 – 10)	- 2 389 593,00	- 1 850 715,96	- 538 877,04
12.	Przychody budżetu	3 622 789,00	2 971 222,96	- 651 566,04
13.	Rozchody budżetu	1 233 196,00	1 120 507,00	- 112 689,00

Wszystkie zmiany wieloletniej prognozy finansowej były związane ze zmianami w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2016 rok.

Wynik budżetu uległ zmniejszeniu o kwotę 538 877,04 zł, ponieważ dokonano następujących zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo:

- po stronie przychodów zmniejszono kredyt bankowy na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2016 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów związanego z realizacją zadania współfinansowanego ze Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy pn. Modernizacja systemu grzewczego wraz z termomodernizacją budynku szkoły w miejscowości Juchowo w ramach projektu pn. „Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty” nr projektu KIK/48 o kwotę - 732.816,00 zł oraz po stronie wydatków środki na realizację tego zadania – 732.816,00 zł,
- po stronie dochodów wprowadzono zmniejszenie dotacji w ramach PROW na lata 2014-2020 na realizację operacji pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo o kwotę – 112.689,00 zł i po stronie rozchodów zmniejszenie pożyczki na wyprzedzające finansowanie w/w operacji o kwotę – 112.689,00 zł oraz po stronie przychodów zmniejszono pożyczkę na wyprzedzające finansowanie w/w operacji o kwotę – 112.689,00 zł oraz po stronie wydatków środki na realizację w/w zadania –112.689,00 zł,
- po stronie przychodów wprowadzono pożyczkę na realizację zadania pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo w kwocie + 193.938,96 zł (środki WFOŚiGW) i po stronie wydatków środki na realizację w/w zadania + 193.938,96 zł.

Przychody budżetu uległy następującym zmianom:

- zmniejszenia środków o kwotę – 732.816,00 zł tytułem kredytu bankowego na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2016 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów związanego z realizacją zadania współfinansowanego ze Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy pn. Modernizacja systemu grzewczego wraz z termomodernizacją budynku szkoły w miejscowości Juchowo w ramach projektu pn. „Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty” nr projektu KIK/48,
- zmniejszenia środków o kwotę – 112.689,00 zł tytułem pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Montaż oświetlenia zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo,
- zwiększenie środków o kwotę + 193.938,96 zł tytułem pożyczki na finansowanie operacji pn. Montaż oświetlenia zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo - WFOŚiGW.

Na dzień 30.06.2016r. **przychody budżetu uległy zmniejszeniu o kwotę 651.566,04 zł.**

Rozchody budżetu uległy następującym zmianom:

- zmniejszenia środków o kwotę -112.689,00 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Montaż oświetlenia zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo.

Na dzień 30.06.2016r. **rozchody budżetu uległy zmniejszeniu o kwotę 112.689,00 zł.**

W **gwarancjach i poręczeniach udzielonych** przez jednostki samorządu terytorialnego nie dokonano żadnych zmian. **Stan** na 01.01.2016r. i 30.06.2016r. **15.193.632,60 zł.**

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2016r.	18 883 128,78 zł
z tego:	
1. Kredyt BGK Szczecin	6 432 596,37 zł
2. Kredyt BOŚ Koszalin	1 555 552,00 zł
3. Kredyt GBW Poznań	2 432 710,00 zł
4. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2011	632 353,00 zł
5. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2012	884 164,00 zł
6. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2013	2 420 752,00 zł
7. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2015	1 620 000,00 zł
8. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2016	1 103 334,35 zł
9. Pożyczka WFOŚiGW na wyprzedzające finansowanie	95 154,60 zł
10. Pożyczka WFOŚiGW na wyprzedzające finansowanie	20 753,50 zł
11. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat i składek	1 685 758,96 zł

Dług publiczny Gminy Borne Sulinowo na koniec I półrocza 2016 r. wyniósł 17 197 369,82 zł, co stanowi **44,25 %** planowanych dochodów rocznych.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. **Dopuszczalny wskaźnik** spłaty zobowiązań określonych w art. 243 na dzień 30.06.2016r. stanowi **3,64 %**, a **planowany wskaźnik** na rok 2016 stanowi **3,45 %**. Na dzień 30.06.2016r. relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zachowana.

Na planowane przychody w kwocie 2 971 222,96 zł, w pierwszym półroczu br. zaciągnięto kredyty w wysokości 1 454 470,66 zł, co stanowi 48,95 % planu.

Na planowane rozchody w kwocie 1 120 507,00 zł, w pierwszym półroczu br. spłacono pożyczki i kredyty w wysokości 413 736,32 zł, co stanowi 36,92 % planu.

Gmina Borne Sulinowo jest właścicielem spółki pod nazwą „Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Bornem Sulinowie”, w której posiada 100 % udziałów.