

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Borne Sulinowo
za I półrocze 2015

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626 i poz. 1877 oraz z 2015 r. poz. 532) 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 31.08.2015r.

Uchwałą Nr III/25/2014 z dnia 30 grudnia 2014 r. Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2015-2032. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał wieloletnia prognoza finansowa uległa kolejnym zmianom:

Uchwała Nr VI/77/2015 z dnia 26 marca 2015 r.

Uchwała Nr VIII/94/2015 z dnia 30 kwietnia 2015 r.

Uchwała Nr XI/118/2015 z dnia 30 czerwca 2015 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	WPF na dzień 01.01.2015r.	WPF na dzień 30.06.2015r.	Zwiększenie, zmniejszenie
1.	Dochody ogółem, z tego:	35 625 026,00	35 944 344,94	+ 319 318,94
1a	dochody bieżące	32 523 455,00	32 807 050,54	+ 283 595,54
1b	dochody majątkowe, w tym:	3 101 571,00	3 137 294,40	+ 35 723,40
1c	ze sprzedaży majątku	2 035 225,00	2 035 545,00	+ 320,00
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	31 169 943,00	31 380 899,65	+ 210 956,65
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 934 494,00	13 906 542,10	- 27 951,90
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 477 933,00	3 511 134,34	+ 33 201,34
3.	Różnica (1 – 2)	4 455 083,00	4 563 445,29	+ 108 362,29
4.	Środki do dyspozycji	4 455 083,00	4 563 445,29	+ 108 362,29

5.	Splata i obsługa długu, z tego:	1 830 547,00	1 774 638,51	- 55 908,49
5a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 195 392,00	1 199 483,51	+ 4 091,51
5b	wydatki na obsługę długu	635 155,00	575 155,00	- 60 000,00
6.	Środki do dyspozycji (4 – 5)	2 624 536,00	2 788 806,78	+ 164 270,78
7.	Wydatki majątkowe, w tym:	2 624 536,00	3 014 409,03	+ 389 873,03
7a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	1 481 436,00	1 417 369,15	- 64 066,85
8.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	0,00	225 602,25	+ 225 602,25
9.	Wydatki bieżące razem (2 + 5b)	31 805 098,00	31 956 054,65	+ 150 956,65
10.	Wydatki ogółem (7 + 9)	34 429 634,00	34 970 463,68	+ 540 829,68
11.	Wynik budżetu (1 – 10)	1 195 392,00	973 881,26	- 221 510,74
12.	Przychody budżetu	0,00	225 602,25	+ 225 602,25
13.	Rozchody budżetu	1 195 392,00	1 199 483,51	+ 4 091,51

Wszystkie zmiany wieloletniej prognozy finansowej były związane ze zmianami w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2015 rok.

Wynik budżetu uległ zmniejszeniu o kwotę 221 510,74 zł, ponieważ dokonano następujących zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo:

- po stronie przychodów wprowadzono pożyczkę na wyprzedzające finansowanie operacji w ramach PROW 2007-2013 pn. Urządzenie placu zabaw przy Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Sulinowie w kwocie + 70.639,75 zł oraz po stronie wydatków środki na uregulowanie zobowiązania z tego tytułu w kwocie + 70.981,00 zł (umowa pożyczki podpisana w 2014 roku, uruchomienie pożyczki w 2015 roku w związku z przesunięciem terminu płatności zobowiązania na 2015 rok) i po stronie rozchodów zmniejszenie spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie w/w operacji w kwocie -341,25 zł;
- po stronie dochodów wprowadzono zmniejszenie dotacji w ramach PROW na lata 2007-2013 na realizację zadania pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo i po stronie rozchodów zmniejszenie pożyczki na wyprzedzające finansowanie w/w operacji w kwocie -163.123,75 zł;
- po stronie dochodów wprowadzono zmniejszenie dochodów własnych gminy o kwotę - 1.284,00 zł i po stronie rozchodów zmniejszenie pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo;
- po stronie dochodów wprowadzono zwiększenie dotacji w ramach PROW na lata 2007-2013 na realizację zadania pn. Promocja lokalnego dziedzictwa kulturowego i historycznego w Bornem Sulinowie poprzez wykonanie ścieżki spacerowej „Historia w graffiti” i po stronie rozchodów spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie w/w operacji w kwocie + 36.015,51 zł (operacja zrealizowana w 2014 roku, pożyczka na wyprzedzające finansowanie zaciągnięta i wydatek poniesiony w 2014 roku, wpływ dotacji i spłata pożyczki w 2015 roku);

- po stronie dochodów wprowadzono dotację na realizację operacji w ramach PROW na lata 2007-2013 pn. Montaż oświetlenia zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo, po stronie przychodów pożyczkę na wyprzedzające finansowanie, po stronie wydatków środki na spłatę w/w zobowiązania i po stronie rozchodów spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie w/w operacji w kwocie +132.825,00 zł (środki BGK);
- po stronie przychodów wprowadzono pożyczkę na wyprzedzające finansowanie operacji w ramach PROW na lata 2007-2013 pn. Montaż oświetlenia zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne i po stronie wydatków środki na spłatę w/w zobowiązania w kwocie +22.137,50 zł (środki WFOŚiGW).

Przychody budżetu uległy następującym zmianom:

- zwiększenia środków o kwotę 70.639,75 zł tytułem pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Urządzenie placu zabaw przy Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Sulinowie – BGK,
- zwiększenia środków o kwotę 132.825,00 zł tytułem pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Montaż oświetlenia zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo – BGK,
- zwiększenie środków o kwotę 22.137,50 zł tytułem pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Montaż oświetlenia zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo - WFOŚiGW.

Na dzień 30.06.2015r. **przychody budżetu uległy zwiększeniu o kwotę 225.602,25 zł.**

Rozchody budżetu uległy następującym zmianom:

- zmniejszenia środków o kwotę 341,25 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Urządzenie placu zabaw przy Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Sulinowie – BGK,
- zmniejszeniu środków o kwotę 164.407,75 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo - BGK,
- zwiększenia środków o kwotę 36.015,51 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Promocja lokalnego dziedzictwa kulturowego i historycznego Bornego Sulinowa poprzez wykonanie ścieżki spacerowej „Historia w graffiti” - BGK,
- zwiększenia środków o kwotę 132.825,00 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Montaż oświetlenia zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo – BGK.

Na dzień 30.06.2015r. **rozchody budżetu uległy zmniejszeniu o kwotę 4.091,51 zł.**

W gwarancjach i poręczeniach udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego nie dokonano żadnych zmian. **Stan na 01.01.2015r. i 30.06.2015r. 15.193.632,60 zł.**

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2015r.	16 966 932,82 zł
z tego:	
1. Kredyt BGK Szczecin	6 838 865,55 zł
2. Kredyt BOŚ Koszalin	1 555 552,00 zł
3. Kredyt GBW Poznań	2 453 864,00 zł
4. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2011	632 353,00 zł
5. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2012	919 531,00 zł
6. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2013	2 452 604,00 zł
7. Pożyczka BGK Szczecin na wyprzedzające finansowanie	132 825,00 zł
8. Pożyczka WFOŚiGW na wyprzedzające finansowanie	103 803,60 zł
9. Pożyczka WFOŚiGW na wyprzedzające finansowanie	22 137,50 zł
10. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat i składek	1 855 397,17 zł

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 30.06.2015r. stanowi 4,69 %, a planowany wskaźnik na rok 2015 stanowi 3,36 %.

Wskaźnik ten jest bezpieczny.