

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej**Gminy Borne Sulinowo****za I półrocze 2022**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 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 VII/87/2019 z dnia 25 kwietnia 2019 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 31.08.2022r.

Uchwałą Nr XXXIX/605/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2022-2034. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał i zarządzeń wieloletnia prognoza finansowa uległa kolejnym zmianom:

- Uchwała Nr XLI/649/2022 z dnia 31 marca 2022 r.
- Uchwała Nr XLV/713/2022 z dnia 30 czerwca 2022 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	WPF na dzień 01.01.2022r.	WPF na dzień 30.06.2022r.	Zwiększenie (+), zmniejszenie (-)
1.	Dochody ogółem, z tego:	60 097 488,00	58 586 545,34	- 1 510 942,66
1a	dochody bieżące	46 233 528,00	50 847 779,87	+ 4 614 251,87
1b	dochody majątkowe, w tym:	13 863 960,00	7 738 765,47	- 6 125 194,53
1c	ze sprzedaży majątku	2 702 500,00	2 379 300,94	- 323 199,06

2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	45 108 871,00	49 685 946,93	+ 4 577 075,93
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 973 196,00	19 442 576,42	+ 469 380,42
3.	Różnica (1 – 2)	14 988 617,00	8 900 598,41	- 6 088 018,59
4.	Środki do dyspozycji	14 988 617,00	8 900 598,41	- 6 088 018,59
5.	Spłata i obsługa długu, z tego:	3 546 182,00	3 768 135,43	+ 221 953,43
5a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	3 243 957,00	3 243 957,00	0,00
5b	wydatki na obsługę długu	302 225,00	524 178,43	+ 221 953,43
6.	Środki do dyspozycji (4 – 5)	11 442 435,00	5 132 462,98	- 6 309 972,02
7.	Wydatki majątkowe, w tym:	24 682 343,00	19 282 141,95	- 5 400 201,05
7a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp	23 523 360,00	17 134 371,91	- 6 388 988,09
8.	Przychody (kredyty, pożyczki, wolne środki, inne przychody)	13 239 908,00	14 149 678,97	+ 909 770,97
9.	Wydatki bieżące razem (2 + 5b)	45 411 096,00	50 210 125,36	+ 4 799 029,36
10.	Wydatki ogółem (7 + 9)	70 093 439,00	69 492 267,31	- 601 171,69
11.	Wynik budżetu (1 – 10)	- 9 995 951,00	- 10 905 721,97	- 909 770,97
12.	Przychody budżetu	13 239 908,00	14 149 678,97	+ 909 770,97
13.	Rozchody budżetu	3 243 957,00	3 243 957,00	0,00

Wszystkie zmiany wieloletniej prognozy finansowej były związane ze zmianami w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2022 rok.

Wynik budżetu uległ **zmniejszeniu** o kwotę – **909 770,97 zł**, ponieważ po stronie przychodów dokonano zwiększenia o kwotę 909 770,97 zł z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach), w tym:

- + 500 000,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z nagrody w Konkursie Rosnąca Odporność,
- + 73 180,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczonych na program "Laboratoria Przyszłości",

+ 330,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczonych na transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2,

+ 5 482,16 zł z nadwyżki dochodów za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,

+ 2 376,85 zł z nadwyżki dochodów budżetu gminy pochodzących z opłat i kar środowiskowych,

+ 328 401,96 zł z środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu.

Po stronie wydatków dokonano zwiększenia wydatków majątkowych z przeznaczeniem na zadanie pn. Awaryjne zasilanie obiektów użyteczności publicznej + 130 000,00 zł i zadanie pn. Modernizacja obiektu ZOZ w Bornem Sulinowie + 370 000,00 zł (środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z nagrody w ramach Konkursu Rosnąca Odporność) oraz

dokonano zwiększenia wydatków bieżących z przeznaczeniem na realizację programu "Laboratoria przyszłości" + 73 180,00 zł na transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2

+ 330,00 zł, na realizację Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych

+ 5 482,16 zł i na przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami i ochroną powierzchni ziemi + 2 376,85 zł. Po stronie dochodów dokonano zmniejszenia dochodów majątkowych ze

sprzedaży mienia gminnego o kwotę – 328 401,96 zł.

Na dzień 30.06.2022r. wynik budżetu stanowił **deficyt budżetowy** w kwocie – **10 905 721,97 zł**.

Przychody budżetu uległy **zwiększeniu** o kwotę **909 770,97 zł** z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach), w tym na pokrycie deficytu 909 770,97 zł.

Rozchody budżetu nie uległy zmianie.

W związku z podnoszeniem stóp procentowych przez RPP oraz wzrostem WIBOR **wydatki na obsługę długu** uległy **zwiększeniu** o kwotę **+ 221 953,43 zł**.

Dokonano aktualizacji **gwarancji i poręczeń udzielonych** przez Gminę Borne Sulinowo tj. uwzględniono dotychczasowe spłaty poręczonych pożyczek i kredytów:

Podmiot, któremu udzielono poręczenia	Pierwotna kwota udzielonego poręczenia (stan na dzień 01.01.2022r.)	Dotychczasowa spłata	Stan na dzień 30.06.2022r.
PWiK Sp. z o.o. Szczecinek	7 957 076,00	7 227 228,54	729 847,46
PUK Sp. z o.o. Borne Sulinowo	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
Razem:	8 957 076,00	7 227 228,54	1 729 847,46

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2022r. 11 558 161,40 zł

z tego:

1. Kredyt BOŚ Koszalin 2009 r. 192 271,90 zł
2. Kredyt GBW Poznań 2010 r. 1 051 982,68 zł
3. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2013 r. 1 512 980,00 zł
4. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2015 r. 1 038 461,28 zł
5. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2017 r. 659 236,00 zł
6. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2020 r. 2 141 581,00 zł
7. Kredyt BGK Szczecin 2021 r. 1 776 304,00 zł
8. Kredyt PBS O/W Bornem Sulinowie 2022 r. 922 000,00 zł
9. Pożyczka WFOŚiGW na wyprzedzające finansowanie 2014 r. 25 962,60 zł
10. Pożyczka WFOŚiGW 2016 r. 27 171,15 zł
11. Pożyczka BGK na wyprzedzające finansowanie 2022 r. 191 404,26 zł
12. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat i składek 2 018 806,53 zł

Dług publiczny Gminy Borne Sulinowo na koniec I półrocza 2022 r. wyniósł 9 539 354,87 zł, co stanowi **16,28 %** planowanych dochodów rocznych.

Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadająca do spłaty w 2022 roku: 11 010,00 zł.

W całym okresie objętym prognozą wskaźnik planowanej kwoty przypadających do spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu wraz z należnymi odsetkami do dochodów danego roku budżetowego nie przekroczy dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań obliczonego na podstawie art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.).

Na planowane przychody w kwocie 14 149 678,97 zł, w I półroczu br.:

- zaciągnięte kredyty i pożyczki 1 113 404,26 zł
 - przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych) 6 870 315,97 zł
- co stanowi 56,42 % planu.

Na planowane rozchody w kwocie 3 243 957,00 zł, w pierwszym półroczu br. spłacono pożyczki i kredyty w wysokości 1 268 699,97 zł, co stanowi 39,11 % planu.

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

Gmina Borne Sulinowo nie posiada zaciągniętych zobowiązań w Parabankach.

W rozchodach są spłaty zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w stosunku, do których podpisane są umowy.