

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Borne Sulinowo
za I półrocze 2017

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 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 31.08.2017r.

Uchwałą Nr XXXI/330/2016 z dnia 22 grudnia 2016 r. Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2017-2030. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał wieloletnia prognoza finansowa uległa kolejnym zmianom:

Uchwała Nr XXXIII/371/2017 z dnia 30 marca 2017 r.

Uchwała Nr XXXVI/401/2017 z dnia 28 czerwca 2017 r.

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

| Lp. | Wyszczególnienie | WPF na dzień 01.01.2017r. | WPF na dzień 30.06.2017r. | Zwiększenie, zmniejszenie |
|------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. | Dochody ogółem, z tego: | 44 168 200,00 | 42 485 058,78 | - 1 683 141,22 |
| 1a | dochody bieżące | 38 402 127,00 | 38 509 599,98 | + 107 472,98 |
| 1b | dochody majątkowe, w tym: | 5 766 073,00 | 3 975 458,80 | - 1 790 614,20 |
| 1c | ze sprzedaży majątku | 1 872 837,00 | 1 313 696,40 | - 559 140,60 |
| 2. | Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym: | 36 302 060,00 | 36 305 473,59 | + 3 413,59 |
| 2a | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 14 864 778,00 | 14 885 706,04 | + 79 316,33 |
| 2b | związane z funkcjonowaniem organów JST | 3 856 244,00 | 3 829 346,00* | - 26 898,00 |
| 3. | Różnica (1 – 2) | 7 866 140,00 | 6 179 585,19 | - 1 686 554,81 |
| 4. | Środki do dyspozycji | 7 866 140,00 | 6 179 585,19 | - 1 686 554,81 |

| | | | | |
|------------|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 5. | Splata i obsługa długu, z tego: | 5 771 362,00 | 4 773 010,05 | - 998 351,95 |
| 5a | rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych | 5 215 420,00 | 4 217 068,05 | - 998 351,95 |
| 5b | wydatki na obsługę długu | 555 942,00 | 555 942,00 | 0,00 |
| 6. | Środki do dyspozycji (4 – 5) | 2 094 778,00 | 1 406 575,14 | - 688 202,86 |
| 7. | Wydatki majątkowe, w tym: | 4 396 926,00 | 4 811 014,67 | + 414 088,67 |
| 7a | wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp | 4 259 422,11 | 4 499 067,68 | + 239 645,57 |
| 8. | Przychody (kredyty, pożyczki, wolne środki, inne przychody) | 2 302 148,00 | 3 404 439,53 | + 1 102 291,53 |
| 9. | Wydatki bieżące razem (2 + 5b) | 36 858 002,00 | 36 861 415,59 | + 3 413,59 |
| 10. | Wydatki ogółem (7 + 9) | 41 254 928,00 | 41 672 430,26 | + 417 502,26 |
| 11. | Wynik budżetu (1 – 10) | - 2 913 272,00 | - 812 628,52 | - 2 100 643,48 |
| 12. | Przychody budżetu | 2 302 148,00 | 3 404 439,53 | + 1 102 291,53 |
| 13. | Rozchody budżetu | 5 215 420,00 | 4 217 068,05 | - 998 351,95 |

*UWAGA: W WPF stanowiącej Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVI/401/2017 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 28 czerwca 2017 r. wykazana jest kwota 329 346,00 zł, zamiast 3 829 346,00 zł. WPF zostanie skorygowana na najbliższej sesji.

Wszystkie zmiany wieloletniej prognozy finansowej były związane ze zmianami w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2017 rok.

Wynik budżetu (zmiany dochodów/przychodów, przychodów/wydatków, dochodów/rozchodów) uległ **zmniejszeniu** o kwotę - **2 100 643,48 zł**, ponieważ dokonano następujących zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo:

- po stronie dochodów wprowadzono zmniejszenie o kwotę - 1 423 271,83 zł z tytułu dotacji na realizację 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 (wpływ części środków w 2016 roku) i zwiększono przychody z tytułu innych źródeł w kwocie + 1 006 271,60 zł i z tytułu wolnych środków za 2016 rok w kwocie + 417 000,23 zł,
- po stronie przychodów wprowadzono pożyczkę z WFOŚiGW na realizację operacji pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo + 129 526,05 zł i po stronie wydatków środki na realizację w/w zadania + 129 526,05 zł,
- po stronie dochodów dokonano zmniejszenia dochodów majątkowych o kwotę - 547 845,60 zł z tytułu sprzedaży mienia i po stronie rozchodów zmniejszenia o kwotę - 547 845,60 zł z tytułu spłaty kredytu w BGK wg umowy Nr 2007/0602 (przesunięcie spłaty z roku 2017 na kolejne lata – bez zmiany ostatecznego terminu spłaty kredytu).

Przychody budżetu uległy następującym zmianom:

- dokonano zwiększenia środków o kwotę + 1 006 271,60 zł z tytułu innych źródeł,
- dokonano zwiększenia środków o kwotę + 417 000,23 zł z tytułu wolnych środków za 2016 rok,
- dokonano zwiększenia środków o kwotę + 129 526,05 zł tytułem pożyczki z WFOŚiGW na realizację operacji pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo,
- dokonano zmniejszenia środków o kwotę - 255 403,69 zł tytułem pożyczki zaciąganej w BGK na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Przebudowa ulicy Bolesława Chrobrego w Bornem Sulinowie,
- dokonano zmniejszenia środków o kwotę - 182 509,66 zł tytułem pożyczki zaciąganej w BGK na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Przebudowa ulicy Leona Kruczkowskiego w Bornem Sulinowie,
- dokonano zmniejszenia środków o kwotę - 12 593,00 zł tytułem pożyczki zaciąganej w BGK na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw w miejscowości: Ciemino, Dąbie, Juchowo, Nobliny, Piława.

Na dzień 30.06.2017r. **przychody budżetu uległy zwiększeniu** o kwotę + **1 102 291,53 zł.**

Rozchody budżetu uległy następującym zmianom:

- dokonano zmniejszenia środków o kwotę - 255 403,69 zł tytułem spłaty pożyczki w BGK na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Przebudowa ulicy Bolesława Chrobrego w Bornem Sulinowie,
- dokonano zmniejszenia środków o kwotę - 182 509,66 zł tytułem spłaty pożyczki w BGK na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Przebudowa ulicy Leona Kruczkowskiego w Bornem Sulinowie,
- dokonano zmniejszenia środków o kwotę - 12 593,00 zł tytułem spłaty pożyczki w BGK na wyprzedzające finansowanie operacji pn. Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw w miejscowości: Ciemino, Dąbie, Juchowo, Nobliny, Piława,
- dokonano zmniejszenia środków o kwotę - 547 845,60 zł z tytułu spłaty kredytu w BGK wg umowy Nr 2007/0602 (przesunięcie spłaty z roku 2017 na kolejne lata – bez zmiany ostatecznego terminu spłaty kredytu).

Na dzień 30.06.2017r. **rozchody budżetu uległy zmniejszeniu** o kwotę – **998 351,95 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 01.01.2017r.) | Dotychczasowa spłata | Stan na dzień 30.06.2017r. |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------------|
| PWiK Sp. z o.o. Szczecinek | 4 509 489,60 | 2 459 720,52 | 2 049 769,08 |
| PWiK Sp. z o.o. Szczecinek | 2 039 355,00 | 1 784 436,12 | 254 918,88 |
| PUK Sp. z o.o. Borne Sulinowo | 387 712,00 | 310 168,00 | 77 544,00 |
| PWiK Sp. z o.o. Szczecinek | 7 957 076,00 | 5 285 516,00 | 2 671 560,00 |
| PUK Sp. z o.o. Borne Sulinowo | 300 000,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| Razem: | 15 193 632,60 | 9 839 840,64 | 5 353 791,96 |

| | |
|---|-------------------------|
| Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2017r. | 18 066 922,63 zł |
| z tego: | |
| 1. Kredyt BGK Szczecin | 5 478 481,59 zł |
| 2. Kredyt BOŚ Koszalin | 1 345 816,60 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 2017 | 638 141,00 zł |
| 8. Pożyczka WFOŚiGW na wyprzedzające finansowanie | 83 622,60 zł |
| 9. Pożyczka WFOŚiGW na wyprzedzające finansowanie | 15 217,50 zł |
| 10. Pożyczka WFOŚiGW | 129 526,05 zł |
| 11. Pożyczka BGK na wyprzedzające finansowanie | 377 985,32 zł |
| 12. Pożyczka BGK na wyprzedzające finansowanie | 224 594,34 zł |
| 13. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat i składek | 1 783 558,63 zł |

Dług publiczny Gminy Borne Sulinowo na koniec I półrocza 2017 r. wyniósł 16 283 364,00 zł, co stanowi **38,33 %** planowanych dochodów rocznych.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 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 30.06.2017r. stanowi **3,99 %**, a **planowany wskaźnik** na rok 2017 stanowi **3,63 %**. Na dzień 30.06.2017r. relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zachowana.

Na planowane przychody w kwocie 3 404 439,53 zł, w pierwszym półroczu br.:

- zaciągnięto kredyty i pożyczki 1 853 534,34 zł
- wolne środki 417 000,23 zł
- inne przychody 1 006 271,60 zł

co stanowi 96,25 % planu.

Na planowane rozchody w kwocie 4 217 068,05 zł, w pierwszym półroczu br. spłacono pożyczki i kredyty w wysokości 3 251 115,00 zł, co stanowi 77,09 % planu.

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