

**Informacja
o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej
za I półrocze 2013 roku**

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2013-2017 została uchwalona Uchwałą Nr XXIII/168/2012 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 21 grudnia 2012r., a następnie zmieniona Uchwałą Nr XIXV/178/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 27 marca 2013 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2013-2017

Obowiązek sporządzania przez jednostki samorządu terytorialnego wieloletniej prognozy finansowej został wprowadzony ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Organy stanowiące JST na mocy art. 122 ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych po raz pierwszy uchwały wieloletnią prognozę Finansowa (WPF) nie później niż uchwałę budżetową na 2011 rok. WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Jest to minimalny, natomiast maksymalny termin wyznaczają w przypadku naszej Gminy ostatni rok realizacji spłat rat kredytów tj. na lata 2013 – 2017.

Z uwagi na to, że Gmina zaciągnęła oraz planuje zaciągnąć zobowiązania, których okres spłaty przypada do roku 2017, prognoza obejmuje lata 2013-2017.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /t. j. Dz. U. z 2013r. poz.885/ i w związku z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego /Dz. U. z 2013r. poz. 86/. z brzmienia przepisu /art. 227 ust.2/ wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust.3.

Uchwałą Nr XIXV/178/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 27 marca 2013 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2013-2017

- zmieniono kwotę przychodów , dotyczy to wprowadzenia wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy i stanowi kwotę planowaną 514.946,00 zł, co w rezultacie zmieniło planowany wynik budżetu z nadwyżki w kwocie 96.885,00 zł na deficyt w kwocie 418.061,00 zł.
- Skreślono załącznik Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, ponieważ w planowanych wydatkach bieżących na lata 2013-2017, okres realizacji zadań nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym wykazu przedsięwzięć wieloletnich. Gmina nie posiada umów na okres dłuższy niż rok, są jedynie takie na podstawie których nie można ściśle określić kwoty i ustalić limit zobowiązań. W planowanych wydatkach majątkowych na lata 2013-2017 objęte są inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Na podstawie art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. W związku z faktem, iż ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Sieroszewice na lata 2013-2017 miała miejsce na sesji Rady Gminy w Sieroszewicach 27 marca 2013 roku wielkość dochodów i wydatków na dzień 30.06.2013 rok różni się między budżetem a Wieloletnią Prognozą Finansową w miesiącu czerwcu 2013r., jednakże są zgodne w pozycjach, o których mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Niżej podane dane są aktualnymi danymi z budżetu gminy, a szczegółowe informacje z wykonania dochodów i wydatków znajdują się w informacji z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2013 roku

1. Przewidywane dochody ogółem na rok 2013 stanowią kwotę 25.891.905,00 zł z czego realizacja na dzień 30.06.2013r. wyniosła 13.595.300,80 zł. tj. 52,51%.

Składają się na nie:

a) dochody bieżące 13.443.142,20 zł. (plan 24.851.687,00 zł) zrealizowane w 54,01%, w tym środki z UE (środki o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009r). 119.188,28 zł. (plan 119.189,00 zł)

b) dochody majątkowe 152.158,60 zł (plan 1.040.218,00 zł) zrealizowane w 14,63% w tym ze sprzedaży majątku 148.927,90 zł (plan 667.487,00 zł).

2. Przewidywane wydatki ogółem na rok 2013 stanowią kwotę 26.309.966,00 zł z czego realizacja na dzień 30.06.2013r. wyniosła 11.961.977,83 zł. tj. 45,47%.

Składają się na nie:

a) wydatki bieżące 11.842.113,56 zł. (plan 24.054.360,00 zł) zrealizowane w 49,23%, w tym: wydatki ze środków z UE (środki o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009r). 26.433,70 zł. (plan 133.172,00 zł)

b) wydatki majątkowe 119.864,27 zł (plan 2.255.606,00 zł) zrealizowane w 5,31% w tym: wydatki ze środków z UE (środki o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009r). 2.000,00 zł. (plan 192.853,00 zł)

3. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi kwotę 1.601.028,64 zł., zaś prognozowana kwota na cały rok to 797.327,00 zł. Są to jednoznaczne tzw. środki do dyspozycji, które przeznaczone są na spłatę długu i wydatki majątkowe (inwestycyjne). Realizacja stanowi 200,80%.

4. Na obsługę długu w I półroczu 2013r. wydatkowano 117.206,82 zł na plan 400.000,00 zł tj. 29,30% dotyczy zapłaconych odsetek od zobowiązań – 112.061,44 zł (spłaty kredytów i pożyczek) oraz 5.145,38 zł rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego.

5. Kwota długu na koniec I półrocza 2013r. stanowi 4.770.102,13 zł. w stosunku do planowanych dochodów (25.891.905,00) stanowi 18,42% - max 60%. Na koniec 2013 roku kwota zadłużenia gminy przewidywana jest w wysokości 5.127.548,00 zł co w stosunku do planowanych dochodów stanowić będzie 19,80%. Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów, pożyczek) w I półroczu 2013r. zamknęły się kwotą 11.724.906,74 zł (na plan 23.654.360,00 zł) co stanowi 49,57%

6. Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań to 1.508.662,00 zł do dochodów ogółem stanowi(25.891.905,00) to 5,83 % maksymalny wskaźnik to 15,00% z art. 169 sufp

7. Wynik budżetu na 30 czerwca zamknął się nadwyżką (dochody ogółem minus wydatki ogółem) w wysokości 1.633.322,97 zł. Przewidywany na koniec roku deficyt w wysokości 418.061,00 zł.

8. Poręczeń i gwarancji gmina nie udzielała. Nie lokowano wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych. Gmina nie zaciągała kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu I półrocza 2013 roku niedoboru budżetu.

Z przedstawionej analizy WPF za 2013r. wynika, iż wypracowana na dzień 30 czerwca br. nadwyżka w pełni pokrywa zobowiązania wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek: świadczy o prawidłowo prowadzonej gospodarce finansowej gminy.

Informacja o stanie zobowiązań i wierzytelności finansowych Gminy Sieroszewice
Gmina Sieroszewice na dzień 01 stycznia 2013 roku posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **5.224.433,17 zł.**, i tak:

Lp.	Instytucja bankowa, w której zaciągnięto kredyt/ pożyczkę	Nr umowy z dnia	Zadanie na które udzielono pożyczkę /kredyt	Kwota zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek / kredytów	Data spłaty kredytu/ pożyczki wraz z odsetkami
Pożyczki:				592.000,00	
1.	WFOŚiGW w Poznaniu	Nr 26/U/400/532/09 z dnia 19.06.2009r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami i przepompownią we wsi Psary oraz kanałem ciśnieniowym w stronę wsi Rososzyca I etap”.	255.800,00	20.02.2015r
2.	WFOŚiGW w Poznaniu	Nr 27/U/400/448/09 z dnia 19.06.2009r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami we wsi Sieroszewice II etap”.	336.200,00	20.03.2017r
Kredyty:				4.632.433,17	
1.	SBL Skalmierzyce	Nr 323/2009 z dnia 06.08.2009r	„Budowę boiska sportowego w m. Wielowieś w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	208.200,00	31.12.2015r
2.	SBL Skalmierzyce	Nr 324/2009 z dnia 06.08.2009r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi	479.940,00	31.12.2015r
3.	SBL Skalmierzyce	Nr 372/2009 z dnia 27.10.2009r.	„Modernizację drogi gminnej we wsi Latowice ul. Śródkowa”	40.000,00	31.12.2013r
4.	SBL Skalmierzyce	Nr 112/2010 z dnia 27.07.2010r.	„Budowę boiska sportowego w m. Sieroszewice w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	211.577,40	31.12.2015r
5.	SBL Skalmierzyce	Nr 111/2010 z dnia 27.07.2010r.	„Budowę infrastruktury tworzącej centrum wsi Sieroszewice”	131.039,40	31.12.2015r
6.	BGK Filia Kalisz	10/1448 z dnia 14 lipca 2010r	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	640.000,00	31.12.2016r
7.	BGK Filia Kalisz	Nr 10/2262 z dnia 26 lipca 2010r	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami i przepompowniami w Gminie Sieroszewice we wsiach Sieroszewice i Psary”	1.563.344,04	31.12.2017r
8.	SBL Skalmierzyce	NR 48/2011/OR z dnia 07.06.2011r.	„Rozbudowa przedszkola w m. Latowice”	389.037,57	31.12.2016r
9.	SBL Skalmierzyce	Nr 47/2011/OR z dnia 07.06.2011r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	142.218,48	31.12.2016r
10.	SBL Skalmierzyce	Nr 122/2011 Z dnia 27.07.2011r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2011 roku”	315.015,36	31.12.2014r
11.	SBL Skalmierzyce	Nr 43/2012 Z dnia 19.04.2012r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2012 roku”	512.060,92	31.12.2016r
Ogółem:				5.224.433,17	X

Pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie w ramach PROW 2007-2013

Na dzień 1 stycznia 2013 roku Gmina nie posiadała w/w pożyczek.

Realizacja przychodów

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w I półroczu w 2013 roku (nadwyżki za 2012 rok) wyniosły na plan 514.946,00 zł. wykonano 514.946,28 zł.

Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w I półroczu w 2013 roku wyniosły na plan 1.286.345,00 zł.

i tak:- SBL Skalmierzyce Umowa Nr 86/13/001 z dnia 14.06.2013r. „Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2013 roku” – wykorzystano kredyt w wysokości 300.00,00 zł. Spłata kredytu wraz z odsetkami nastąpi 31.12.2017r.

W I półroczu 2013 roku Gmina Sieroszewice nie zaciągnęła mimo planowania pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych przy udziale środków z UE. Podpisanie umowy w BGK O/Poznań na pożyczkę na wyprzedzające finansowanie nastąpi w miesiącu sierpniu 2013 roku. Kwota wnioskowanej pożyczki – plan 125.432,00 zł. na zadanie pod nazwą „Budowa centrum wsi w Ołoboku”

Realizacja rozchodów

Z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek w I półroczu w 2013 roku, wyniosła 754.331,04 zł i tak:

Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów na plan 1.508.662,00 zł spłacono 754.331,04 zł tj. 50,00%.

Realizacja rozchodów przebiegała następująco:

Lp	Instytucja bankowa, w której zaciągnięto kredyt/ pożyczkę	Nr umowy z dnia	Zadanie na które udzielono pożyczkę /kredyt	Kwota spłat z tytułu zaciągniętych pożyczek / kredytów	Procent realizacji spłat W 2013r.
Pożyczki:				68.700,00	50,00%
1.	WFOŚiGW w Poznaniu	Nr 6/U/400/532/09 z dnia 9.06.2009r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami i przepompownią we wsi Psary oraz kanałem ciśnieniowym w stronę wsi Rososzyca I etap”.	37.900,00	
2.	WFOŚiGW w Poznaniu	Nr 27/U/400/448/09 z dnia 19.06.2009r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami we wsi Sieroszewice II etap”.	30.800,00	
Kredyty:				685.631,04	50,00%
1.	SBL Skalmierzyce	Nr 323/2009 z dnia 6.08.2009r	„Budowę boiska sportowego w m. Wielowieś w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	34.700,00	
2.	SBL Skalmierzyce	Nr 324/2009 z dnia 6.08.2009r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi	79.990,00	
3.	SBL Skalmierzyce	Nr 372/2009 z dnia 7.10.2009r.	„Modernizację drogi gminnej we wsi Latowice ul. Śródkowa”	20.000,00	
4.	SBL Skalmierzyce	Nr 112/2010 z dnia 7.07.2010r	„Budowę boiska sportowego w m. Sieroszewice w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	35.262,90	
5.	SBL Skalmierzyce	Nr 111/2010 z dn.27.07.2010r.	„Budowę infrastruktury tworzącej centrum wsi Sieroszewice”	21.839,90	
6.	BGK Filia Kalisz	10/1448 z dn. 14.07.2010r	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	80.000,00	
7.	BGK Filia Kalisz	Nr 10/2262 z dn.26 07. 2010r	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami i przepompowniami w Gminie Sieroszewice we wsiach Sieroszewice i Psary”	156.334,40	
8.	SBL Skalmierzyce	NR 48/2011/OR z dn. 07.06.2011r.	„Rozbudowa przedszkola w m. Latowice”	50.200,00	
9.	SBL Skalmierzyce	Nr 47/2011/OR z dn. 07.06.2011r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	22.300,00	
10.	SBL Skalmierzyce	Nr 122/2011 z dn. 27.07.2011r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2011 roku”	78.753,84	
11.	SBL Skalmierzyce	Nr 122/2011 z dn. 27.07.2011r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2012 roku”	106.250,00	
Ogółem:				754.331,04	50,00%

Łączna kwota zadłużenia na koniec I półrocza 2013 r. wynosi **4.770.102,13 zł** w tym z tytułu:

1. Kredytów i pożyczek inwestycyjnych **4.770.102,13 zł**
i tak:
 - ❖ krótkoterminowe (tj. wysokość spłat rat kredytów i pożyczek pozostałych w II półroczu 2013 roku) 754.331,04 zł
 - ❖ długoterminowe (tj. okres spłaty przypadający na następne lata – do 2017r.) 4.015.771,09 zł.
2. Pożyczek na wyprzedzające finansowanie **0,00 zł.**

Odnosząc się do sposobu spłaty długu należy przyjąć, że przyjęte wielkości planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie realizacji obsługi zadłużenia.

W roku 2013 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek łącznie z należnymi odsetkami nie przekroczy 15,00% planowanych dochodów budżetu gminy. Zadłużenie Gminy w 2013 po uwzględnieniu wyłączeń z art. 170 ust. 3 ustawy o finansach publicznych nie przekroczy 60,00% prognozowanych dochodów.

Odnosząc się do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań wynikających z art. 243 ufp, które będą obowiązywały od 2014 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Zgodnie z prognozą, zachowane zostały wszelkie uregulowania wynikające z ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.

Sieroszewice, dnia 06 sierpnia 2013r.

Sporządziła:

Teresa Grzeszczyk

Skarbnik Gminy