

Informacja
o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej
za I półrocze 2014 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014-2018 została uchwalona Uchwałą Nr XXXIII/232/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 19 grudnia 2013r., a następnie zmieniona:

- Uchwałą Nr XXXV/238/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 11 marca 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2014-2018;
- Uchwałą Nr XXXVI/249/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 14 kwietnia 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2014-2018;
- Uchwałą Nr XXXVII/258/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2014-2018;
- Uchwałą Nr XXXVIII/263/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 czerwca 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2014-2018.

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 uchwałą 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 2014 – 2018.

Z uwagi na to, że Gmina zaciągnęła oraz planuje zaciągnąć zobowiązania, których okres spłaty przypada do roku 2018, prognoza obejmuje lata 2014-2018.

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 ze zmianami/ 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 XXXV/238/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 11 marca 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2014-2018:

- zmieniono kwotę przychodów , dotyczy to wprowadzenia wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy i stanowi kwotę planowaną 671.731,00 zł, co w rezultacie zmieniło planowany wynik budżetu, z deficytu budżetu w kwocie 218.406,00 zł na deficyt w kwocie 890.137,00 zł.
- Załącznik Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2018 nie posiada planowanych wydatków bieżących, ponieważ w planowanych wydatkach bieżących , 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 2014-2018 objęte są inwestycje, których okres realizacji przekracza jeden rok w związku z czym inwestycje te zostały ujęte w załączniku Nr 2 dotyczącym przedsięwzięć.

Uchwałą Nr XXXVI/249/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 14 kwietnia 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2014-2018:

- zmieniono kwotę rozchodów budżetu – zmniejszono ją o 125.432,00 zł tytułem spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej, ponieważ w/w pożyczki Gmina nie otrzymała w 2013 roku. Wobec powyższego planowane środki Rada Gminy przeznaczyła na zwiększenie wydatków, co w rezultacie zmieniło planowany wynik budżetu, z deficytu budżetu w kwocie 890.137,00 zł. na deficyt w kwocie 1.015.569,00 zł.
- w załączniku Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2018 uaktualniono w związku ze zmianami w budżecie plan w zakresie dochodów i wydatków bieżących i majątkowych, przychodów i rozchodów budżetu.
- w załączniku Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2018 wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Budowa, przebudowa i rozbudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej „Domu Strażaka” w Sławinie na działce nr 370/2”

W załączniku Nr 1 do niniejszej informacji przedstawia się Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2018 i ich realizacja za I półrocze 2014r.

Uchwałą Nr XXXVII/258/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2014-2018:

- w załączniku Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2018 uaktualniono w związku ze zmianami w budżecie plan w zakresie dochodów i wydatków bieżących i majątkowych, przychodów i rozchodów budżetu.
- Zgodnie z pismem Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr WA-0903/170/7/2014 z dnia 6 maja 2014r. wyeliminowano stwierdzoną nieprawidłowość dotyczącą błędu pisarskiego.

Uchwałą Nr XXXVIII/263/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 czerwca 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2014-2018:

- w załączniku Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2018 uaktualniono w związku ze zmianami w budżecie plan w zakresie dochodów bieżących i majątkowych oraz wydatków bieżących i majątkowych, przychodów i rozchodów budżetu.
- Zwiększono planowane przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej o kwotę 87.000,00 zł. Podstawą w/w zmiany jest umowa o przyznanie pomocy nr 00696-6930-UM1530041/14 w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 zawarta w dniu 03.06.2014r. na zadanie pn. „Budowa centrum wsi w Ołoboku II etap”, co w rezultacie zmieniło planowany wynik budżetu, z deficytu budżetu w kwocie 1.015.569,00 zł. na deficyt w kwocie 1.102.569,00 zł.

Deficyt ten zostanie sfinansowany wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2, pkt 6 w kwocie 671.731,00 zł i przychodami z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

w kwocie 87.000,00 zł. oraz przychodami z zaciągniętych pożyczek kredytów na rynku krajowym w kwocie 343.838,00 zł.

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 2014-2018 miała miejsce na sesji Rady Gminy w Sieroszewicach 30 czerwca 2014 roku wielkość dochodów i wydatków na dzień 30.06.2014 rok jest zgodna 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 2014 roku

1. Przewidywane dochody ogółem na rok 2014 stanowią kwotę 27.106.952,00 zł z czego realizacja na dzień 30.06.2014r. wyniosła 15.162.077,29 zł. tj. 55,93%.

Składają się na nie:

a) dochody bieżące 14.993.544,29 zł. (plan 226.429.037,00 zł) zrealizowane w 56,73%, w tym środki z UE (środki o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009r). 122.983,00 zł. (plan 122.983,00 zł)

b) dochody majątkowe 168.533,00 zł (plan 677.915,00 zł) zrealizowane w 24,86% w tym ze sprzedaży majątku 52.145,00 zł (plan 432.942,00 zł). zrealizowane w 12,05%

2. Przewidywane wydatki ogółem na rok 2014 stanowią kwotę 28.209.521,00 zł z czego realizacja na dzień 30.06.2014r. wyniosła 13.254.183,81 zł. tj. 46,98%.

Składają się na nie:

a) wydatki bieżące 12.174.112,81 zł. (plan 24.549.505,00 zł) zrealizowane w 49,59%, w tym: wydatki ze środków z UE (środki o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009r)- 0,00 zł. (plan 0,00 zł.);

b) wydatki majątkowe 1.080.071,00 zł (plan 3.660.016,00 zł) zrealizowane w 29,47% w tym: wydatki ze środków z UE (środki o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009r). 535,00 zł. (plan 187.000,00 zł).

3. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi kwotę 2.819.431,48 zł., zaś prognozowana kwota na cały rok to 1.879.532,00 zł. Są to jednoznaczne tzw. środki do dyspozycji, które przeznaczone są na spłatę długu i wydatki majątkowe (inwestycyjne). Realizacja stanowi 150,00%.

4. Na obsługę długu w I półroczu 2014r. wydatkowano 90.464,97 zł na plan 270.000,00 zł tj. 33,51 % dotyczy zapłaconych odsetek od zobowiązań (spłaty kredytów i pożyczek). i plan 8.000,00zł rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego, wykonanie 0,00 zł.

5. Kwota długu na koniec I półrocza 2014r. stanowi 4.761.402,48 zł. w stosunku do planowanych dochodów (27.106.952,00 zł.) stanowi 17,57%. Na koniec 2014 roku kwota zadłużenia gminy przewidywana jest w wysokości 5.146.609,09zł co w stosunku do planowanych dochodów stanowić będzie 18,99%. Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów, pożyczek) w I półroczu 2014r. zamknęły się kwotą 12.083.647,84 zł (na plan 24.271.505,00 zł) co stanowi 49,79%.

6. Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań to 1.356.162,00 zł do dochodów ogółem stanowi (27.106.952,00) 5,00 %.

7. Wynik budżetu na 30 czerwca zamknął się nadwyżką (dochody ogółem minus wydatki ogółem) w wysokości 1.907.893,48 zł. Przewidywany na koniec roku deficyt w wysokości 1.102.569,00 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 2014 roku niedoboru budżetu.

Z przedstawionej analizy WPF za 2014r. 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 wiarygodności finansowych Gminy Sieroszewice

Gmina Sieroszewice na dzień 01 stycznia 2014 roku posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **4.715.771,09** 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:				454.600,00	
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 Rososzycy I etap”.	168.800,00	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”.	288.800,00	20.03.2017r
Kredyty:				4.261.171,09	
1.	SBL Skalmierzyce	Nr 323/2009 z dnia 06.08.2009r	„Budowę boiska sportowego w m. Wielowieś w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	138.800,00	31.12.2015r
2.	SBL Skalmierzyce	Nr 324/2009 z dnia 06.08.2009r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi	319.960,00	31.12.2015r
3.	SBL Skalmierzyce	Nr 112/2010 z dnia 27.07.2010r.	„Budowę boiska sportowego w m. Sieroszewice w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	141.051,60	31.12.2015r
4.	SBL Skalmierzyce	Nr 111/2010 z dnia 27.07.2010r.	„Budowę infrastruktury tworzącej centrum wsi Sieroszewice”	87.359,60	31.12.2015r
5.	BGK Filia Kalisz	10/1448 z dnia 14 lipca 2010r	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	480.000,00	31.12.2016r
6.	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”	1.250.675,24	31.12.2017r
7.	SBL Skalmierzyce	NR 48/2011/OR z dnia 07.06.2011r.	„Rozbudowa przedszkola w m. Łatowice”	288.637,57	31.12.2016r
8.	SBL Skalmierzyce	Nr 47/2011/OR z dnia 07.06.2011r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	97.618,48	31.12.2016r
9.	SBL Skalmierzyce	Nr 122/2011 z dnia 27.07.2011r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2011 roku”	157.507,68	31.12.2014r
10.	SBL Skalmierzyce	Nr 43/2012 z dnia 19.04.2012r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2012 roku”	299.560,92	31.12.2016r
11.	SBL Skalmierzyce	Nr 86/13/001 z dnia 14.06.2013r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2013 roku”	1.000.000,00	31.12.2017r
Ogółem:				4.715.771,09	X

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

Na dzień 1 stycznia 2014 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 2014 roku (nadwyżki za 2013 rok) wyniosły na plan 671.731,00 zł. wykonano 671.731,31zł.

Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w I półroczu w 2014 roku wyniosły na plan 1.700.000,00 zł.

i tak:- SBL Skalmierzyce Umowa Nr 94/14/001 z dnia 05.06.2014r. „Kredyt długoterminowy na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Sieroszewice i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w 2014r.” – wykorzystano kredyt w wysokości 700.00,00 zł. Spłata kredytu nastąpi do 31.12.2018r.

W I półroczu 2014 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 2014 roku. Kwota wnioskowanej pożyczki – plan 87.000,00 zł. na zadanie pod nazwą „Budowa centrum wsi w Ołoboku”

Realizacja rozchodów

Z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek w I półroczu w 2014 roku, wyniosła 654.368,61 zł i tak:

Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów na plan 1.356.162,00 zł spłacono 654.368,61 zł tj. 48,25%.

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	50,00%
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	50,00%
Kredyty:				585.668,61	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	50,00%
2.	SBL Skalmierzyce	Nr 324/2009 z dnia 6.08.2009r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi	79.990,00	50,00%
3.	SBL Skalmierzyce	Nr 112/2010 z dnia 27.07.2010r	„Budowę boiska sportowego w m. Sieroszewice w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	35.262,90	50,00%
4.	SBL Skalmierzyce	Nr 111/2010 z dn.27.07.2010r.	„Budowę infrastruktury tworzącej centrum wsi Sieroszewice”	21.839,90	50,00%
5.	BGK Filia Kalisz	10/1448 z dn. 14.07.2010r	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	80.000,00	50,00%
6.	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	50,00%
7.	SBL Skalmierzyce	NR 48/2011/OR z dn. 07.06.2011r.	„Rozbudowa przedszkola w m. Latowice”	37.637,57	37,49%
8.	SBL Skalmierzyce	Nr 47/2011/OR z dn. 07.06.2011r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	11.150,00	25,00%
9.	SBL Skalmierzyce	Nr 122/2011 z dn. 27.07.2011r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2011 roku”	78.753,84	50,00%
10.	SBL Skalmierzyce	Nr 43/2012 z dn. 19.04.2012r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2012 roku”	50.000,00	50,00%
11.	SBL Skalmierzyce	Nr 86/13/001 Z dnia 14.06.2013r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2013 roku”	0,00	0,00
Ogółem:				654.368,61	48,25%

Jak wynika z powyższej tabeli w dwóch pozycjach (nr 7 i 8) realizacja spłat kredytów była poniżej 50,00%. Przyczyną tego była mylnie księgowana kwota spłat kredytów przez SBL Skalmierzyce (z innego konta). Prawidłowe księgowanie nastąpiło w dniu 11 lipca 2014 roku. Łączna kwota zadłużenia na koniec I półrocza 2014 r. wynosi **4.761.402,48 zł** w tym:

- ❖ długoterminowe (tj. okres spłaty przypadający– do 31.12. 2018r.) **4.761.402,48 zł.**
 1. Pożyczek na wyprzedzające finansowanie **0,00 zł.**

Odnosząc się do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań wynikających z art. 243 ufp, które obowiązują 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 14 sierpnia 2014r.

Sporządziła:

Teresa Grzeszczyk

Skarbnik Gminy