



**Informacja o kształtowaniu się
Wieloletniej Prognozy Finansowej
GMINY SIEROSZEWICE**

za I półrocze 2015 roku

Sieroszewice, dnia 18.08.2015r.

Informacja
o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej
za I półrocze 2015 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2015-2018 została uchwalona Uchwałą Nr II/10/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 grudnia 2014r., a następnie zmieniona:

- Uchwałą Nr IV/24/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 05 marca 2015 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2015-2018;
- Uchwałą Nr VIII/.../2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 czerwca 2015 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2015-2018;

Obowiązek sporządzania przez jednostki samorządu terytorialnego wieloletniej prognozy finansowej został wprowadzony ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Organ wykonawczy JST na mocy art. 266 ust.1, pkt 2 ustawy – o finansach publicznych przedstawia organowi stanowiącemu JST i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do dnia 31 sierpnia informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy – o finansach publicznych.

WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Jest to minimalny, w przypadku naszej Gminy ostatni rok realizacji spłat rat kredytów tj. na lata 2015 – 2018, natomiast maksymalny termin wyznaczają ostatni rok realizacji spłat rat kredytów. Z uwagi na to, że Gmina zaciągnęła oraz planuje zaciągnąć zobowiązania, których okres spłaty przypada do roku 2018, prognoza obejmuje lata 2015-2018.

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 IV/224/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 05 marca 2015 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2015-2018:

- w załączniku Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018 uaktualniono w związku ze zmianami w budżecie plan w zakresie dochodów i wydatków bieżących i majątkowych, przychodów i rozchodów budżetu.
- zmieniono kwotę przychodów, dotyczy to wprowadzenia wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy i stanowi kwotę planowaną 1.535.901,00 zł oraz wycofano planowane przychody z zaciągnięcia kredytów, pożyczek i zmniejszono planowane rozchody o kwotę 90.00,00 zł. w związku z umorzeniem pożyczki przez WFOŚ i GW w Poznaniu, co w rezultacie zmieniło planowany wynik budżetu, z nadwyżki budżetu w kwocie 838.448,00 zł na deficyt w kwocie 142.453,00 zł. Deficyt ten zostanie sfinansowany wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2, pkt 6.

Uchwałą Nr VIII/48/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 czerwca 2015 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2015-2018:

- w załączniku Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018 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 2015-2018 wprowadzono nowe przedsięwzięcie w wydatkach bieżących realizowanych przez GZEAS i P w ramach wydatków na programy, projekty z udziałem środków o których mowa a art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych pn. „Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej” . Okres realizacji w/w przedsięwzięcia od 2015-2016.

w załączniku Nr 1 do niniejszej informacji przedstawia się Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018 i ich realizacja za I półrocze 2015r.

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 2015-2018 miała miejsce na sesji Rady Gminy w Sieroszewicach 30 czerwca 2015 roku wielkość dochodów i wydatków na dzień 30.06.2015 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 2015 roku.

1. Przewidywane dochody ogółem na rok 2015 stanowią kwotę 29.219.873,72 zł z czego realizacja na dzień 30.06.2015r. wyniosła 16.479.395,04 zł. tj. 56,40%.

Składają się na nie:

- a) dochody bieżące 16.385.986,04 zł. (plan 28.451.573,72 zł) zrealizowane w 57,59%, w tym środki z UE (środki o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009r) 87.000,00 zł. (plan 87.000,00 zł)
- b) dochody majątkowe 93.409,00 zł (plan 768.300,00 zł) zrealizowane w 12,16% w tym ze sprzedaży majątku 3.181,00 zł (plan 527.672,00 zł). zrealizowane w 0,60 %

2. Przewidywane wydatki ogółem na rok 2015 stanowią kwotę 29.362.326,72 zł z czego realizacja na dzień 30.06.2015r. wyniosła 13.376.493,49 zł. tj. 45,56%.

Składają się na nie:

- a) wydatki bieżące 12.242.916,92 zł. (plan 25.236.072,72 zł) zrealizowane w 48,51%, 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 20.979,39 zł.);
- b) wydatki majątkowe 1.133.576,57 zł (plan 4.126.254,00 zł) zrealizowane w 27,47% w tym: wydatki ze środków z UE (środki o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009r). 0,00 zł. (plan 0,00 zł).

3. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi kwotę 4.143.069,12 zł., zaś prognozowana kwota na cały rok to 3.215.501,00 zł. Są to jednoznaczne tzw. środki do dyspozycji, które przeznaczone są na spłatę długu i wydatki majątkowe (inwestycyjne). Realizacja stanowi 159,95%.

4. Na obsługę długu w I półroczu 2015r. wydatkowano 68.579,22 zł na plan 170.000,00 zł tj. 40,34 % dotyczy zapłaconych odsetek od zobowiązań (spłaty kredytów i pożyczek).

5. Kwota długu na koniec I półrocza 2015r. stanowi 3.862.885,31 zł. w stosunku do planowanych dochodów (29.219.873,72 zł.) stanowi 13,22 %.

Na koniec 2015 roku kwota zadłużenia gminy przewidywana jest w wysokości 3.166.161,01 zł co w stosunku do planowanych dochodów stanowić będzie 10,83%.

Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów, pożyczek) w I półroczu 2015r. zamknęły się kwotą 12.174.337,70 zł (na plan 25.066.092,72 zł) co stanowi 48,57%.

6. Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań to 1.393.448,00 zł do dochodów ogółem (29.219.873,72) stanowi 4,77 %.

Dług na dzień	Wysokość długu	Maksymalny wskaźnik spłat zobowiązań do dochodów wg art. 243 ufp. obliczony w oparciu o plan 3 kw. roku poprzedzającego rok budżetowy %	Maksymalny wskaźnik spłat zobowiązań do dochodów wg art. 243 ufp. obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy %	Planowany wskaźnik spłaty zobowiązań do dochodów %
31.12.2015r	3.166.161,01	8,65	10,68	5,35

7. Wynik budżetu na 30 czerwca zamknął się nadwyżką (dochody ogółem minus wydatki ogółem) w wysokości 3.102.901,55 zł. Przewidywany na koniec roku deficyt w wysokości 142.453,00 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 2015 roku niedoboru budżetu.

Z przedstawionej analizy WPF za 2015r. 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 2015 roku posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **4.649.609,01 zł.** , i tak:

Lp	Bank w którym 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:				317.200,00	
1.	WFOŚiGW w Poznaniu	26/U/400/53 2/09 19.06.2009r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami i przepompownią we wsi Psary oraz kanałem ciśnieniowym w stronę wsi Rososzycza I etap”.	90.000,00	20.02.2015r
2.	WFOŚiGW w Poznaniu	27/U/400/44 8/09 19.06.2009r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami we wsi Sieroszewice II etap”.	227.200,00	20.03.2017r
Kredyty:				4.332.409,01	
1.	SBL Skalmierzyce	323/2009 06.08.2009r	„Budowę boiska sportowego w m. Wielowieś w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	69.400,00	31.12.2015r
2.	SBL Skalmierzyce	324/2009 06.08.2009r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi	159.980,00	31.12.2015r
3.	SBL Skalmierzyce	112/2010 27.07.2010r.	„Budowę boiska sportowego w m. Sieroszewice w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	70.525,80	31.12.2015r
4.	SBL Skalmierzyce	111/2010 27.07.2010r.	„Budowę infrastruktury tworzącej centrum wsi Sieroszewice”	43.679,80	31.12.2015r
5.	BGK Filia Kalisz	10/1448 14.07. 2010r	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	320.000,00	31.12.2016r
6.	BGK Filia Kalisz	10/2262 26.07. 2010r	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami i przepompowniami w Gminie we wsiach Sieroszewice i Psary”	938.006,44	31.12.2017r
7.	SBL Skalmierzyce	8/2011/OR 7.06.2011r.	„Rozbudowa przedszkola w m. Latowice”	188.237,57	31.12.2016r
8.	SBL Skalmierzyce	7/2011/OR 7.06.2011r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	53.018,48	31.12.2016r
9.	SBL Skalmierzyce	43/2012 9.04.2012r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2012 roku”	199.560,92	31.12.2016r
10	SBL Skalmierzyce	86/13/001 4.06.2013r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2013 roku”	1.000.000,00	31.12.2017r
11	SBL Skalmierzyce	94/14/001 5.06.2014r.	„Kredyt inwestycyjny na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w 2014r.”	1.290.000,00	31.12.2018r
Ogółem:				4.649.609,01	X

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

Na dzień 1 stycznia 2015 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 2015 roku (nadwyżki za 2014 rok) wyniosły na plan 1.535.901,00 zł. wykonano 1.535.901,38 zł. tj. 100,0%.

Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w 2015 roku :

Gmina nie planowała zaciągać pożyczek ani kredytów.

Realizacja rozchodów

Z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek w I półroczu w 2015 roku, wyniosła 696.723,70 zł i tak:

Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów na plan 1.393.448,00 zł spłacono 696.723,70 zł tj. 50,00%.

Realizacja rozchodów przebiegała następująco:

Lp	Bank w którym 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:				30.800,00	50,00%
1.	WFOŚ i GW w Poznaniu	26/U/400/532/09 19.06.2009r	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami i przepompownią we wsi Psary oraz kanałem ciśnieniowym w stronę wsi Rososzycza I etap”.	90.000,00	Umorzone WFOŚ i GW Poznań
2.	WFOŚiGW w Poznaniu	27/U/400/448/09 19.06.2009r	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami we wsi Sieroszewice II etap”.	30.800,00	50,00%
Kredyty:				665.923,70	50,00%
1.	SBL Skalmierzyce	323/2009 6.08.2009r	„Budowę boiska sportowego w m. Wielowieś w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	34.700,00	50,00%
2.	SBL Skalmierzyce	324/2009 6.08.2009r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowśi	79.990,00	50,00%
3.	SBL Skalmierzyce	112/2010 27.07.2010r	„Budowę boiska sportowego w m. Sieroszewice w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	35.262,90	50,00%
4.	SBL Skalmierzyce	111/2010 27.07.2010r.	„Budowę infrastruktury tworzącej centrum wsi Sieroszewice”	21.839,90	50,00%
5.	BGK Filia Kalisz	10/1448 14.07.2010r	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowśi”	80.000,00	50,00%
6.	BGK Filia Kalisz	10/2262 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	48/2011/OR 07.06.2011r.	„Rozbudowa przedszkola w m. Latowice”	50.200,00	50,00%
8.	SBL Skalmierzyce	47/2011/OR 07.06.2011r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowśi”	22.300,00	50,00%
9.	SBL Skalmierzyce	43/2012 19.04.2012r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2012 roku”	50.000,00	50,00%
10.	SBL Skalmierzyce	86/13/001 14.06.2013r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2013 roku”	135.296,50	0,00
11.	SBL Skalmierzyce	94/14/001 05.06.2014r.	„Kredyt inwestycyjny na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w 2014r.”	0,00	0,00
Ogółem:				696.723,70	50,00%

Gmina złożyła wniosek o umorzenie do wysokości 20% kwoty pożyczki udzielonej ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na „Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami i przepompowniami we wsi Psary oraz

kanalem ciśnieniowym w stronę wsi Rososzycyca I etap”. Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu umorzył gminie kwotę **90.000,00 zł** tj. 20% zaciągniętej pożyczki. Środki uzyskane w wyniku umorzenia gmina przeznaczyła na przedsięwzięcie realizowane w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej pn. „Budowa kanalizacji ściekowej w m. Latowice” (*sporządzenie dokumentacji*). Jednocześnie zmniejszając zadłużenie gminy poprzez zmniejszenie rozchodów.

Łączna kwota zadłużenia na koniec I półrocza 2015 r. wynosi **3.862.885,31 zł** w tym z tytułu:

- ❖ długoterminowych kredytów i pożyczek
(tj. okres spłaty przypadający– do 31.12. 2018r.) **3.862.885,31 zł.**
- ❖ 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.

Załączniki:

- 1) Załącznik nr 1 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018

Sieroszewice, dnia 18 sierpnia 2015r.

Sporządziła:

Teresa Grzeszczyk

Skarbnik Gminy