załącznik do zarządzenia nr 59/2011
Burmistrza Miasta Pasym
z dnia 30 sierpnia 2011 r.

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PASYM,

W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ, W I PÓŁROCZU 2011 ROKU

Pasym, sierpień 2011 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pasym na lata 2011-2021 (zwana dalej WPF-em) została uchwalona uchwałą Nr III/8/2010 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 29 grudnia 2010 r. Prognoza ta zakładała, że w kolejnych latach spłaty długu zachowane będą wskaźniki: zadłużenia i spłaty długu, wynikające z ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) (zwanej dalej „starą" ustawą o finansach publicznych), natomiast relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) (zwanej dalej „nową" ustawą o finansach publicznych) będzie zachowana dopiero od roku 2016.

W trakcie I półrocza 2011 r. prognoza ta była dwukrotnie zmieniana następującymi aktami:
- uchwałą Nr IV/14/2011 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 25 stycznia 2011 r.,
- uchwałą Nr VIII/33/2011 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 21 czerwca 2011 r.
Zmiany te nie były zmianami istotnymi, nie zmieniały istotnych parametrów, o których wyżej mowa, określonych w pierwotnym dokumencie. Miały one głównie charakter zmian zapewniających korelację między WPF-em a budżetem gminy. Wpływ wykonania budżetu gminy na parametry Wieloletniej Prognozy Finansowej, w zakresie dotyczącym 2011 roku, oraz na prognozę długu, w zakresie dotyczącym 2011 roku, prezentują poniższe tabele:

Parametry Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Pasym w I półroczu 2011 r.

w złotych

Lp	Wyszczególnienie	Plan na rok 2011	Wykonanie na 30.06.2011 r.	wskaźnik wykonania (%)
1	**Dochody ogółem, z tego:**	21 354 019,40	11 894 617,92	55,70%
a	dochody bieżące	14 017 459,40	7 579 581,83	54,07%
b	dochody majątkowe, w tym:	7 336 560,00	4 315 036,09	58,82%
c	ze sprzedaży majątku	1 206 000,00	156 003,25	12,94%
2	**Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych, czyli kosztów obsługi długu), w tym:**	13 423 238,13	7 139 523,50	53,19%
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 588 697,76	3 679 299,92	55,84%
b	na funkcjonowanie organów JST	1 592 944,37	838 969,72	52,67%
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	
d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań	0,00	0,00	
e	wydatki bieżące objęte limitem na przedsięwzięcia	59 160,00	11 512,58	19,46%
3	**Wynik budżetu po zaplanowaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) poz.1– poz. 2**	7 930 781,27	4 755 094,42	59,96%
4	**Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych + wolne środki, w tym:**	33 473,67	33 473,67	100,00%
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych + wolne środki angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	33 473,67	33 473,67	100,00%
5	**Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu**	0,00	0,00	
6	**Środki do dyspozycji (suma poz. 3 +poz. 4+ poz. 5)**	7 964 254,94	4 788 568,09	60,13%
7	**Spłata i obsługa długu, z tego:**	1 865 925,00	998 727,79	53,52%
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 279 925,00	639 965,01	50,00%
b	wydatki bieżące na obsługę długu:	586 000,00	358 762,78	61,22%
8	**Inne rozchody (bez spłaty długu)**	32 867,25	0,00	
9	**Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (poz. 6–poz. 7–poz. 8)**	6 065 462,69	3 789 840,30	62,48%
10	**Wydatki majątkowe, w tym:**	8 679 688,69	3 617 786,53	41,68%
a	wydatki majątkowe objęte limitem	0,00	0,00	
11	**Przychody z kredytów, pożyczek i emisji obligacji**	2 614 226,00	0,00	
12	**Wynik finansowy budżetu (poz. 9 – poz.10 + poz. 11)**	0,00	172 053,77	
13	**Kwota długu na koniec roku (koniec okresu sprawozdawczego), w tym:**	11 193 600,00	9 400 334,00	83,98%
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	
14	**Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegających do doliczenia z art. 244 ufp**	0,00	0,00	
15	**Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań**	1 279 925,00	1 279 925,00	
a	**Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.. 243**	3,98%		
16	**Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 po uwzględnieniu art.. 244**	niezgodny		
17	**Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem /max 15% art.. 169 sufp/**	8,74%	8,40%	
18	**Zadłużenie/dochody ogółem (poz. 13-poz. 13a):poz. 1 /max. 60% art.. 170 sufp/**	**52,42%**	**44,02%**	
19	**Wydatki bieżące razem (poz. 2 + poz. 7b)**	**14 009 238,13**	**7 498 286,28**	**53,52%**
20	**Wydatki ogółem (poz. 10+ poz. 19)**	**22 688 926,82**	**11 116 072,81**	**48,99%**
21	**Wynik budżetu (poz. 1 – poz. 20)**	**-1 334 907,42**	**778 545,11**	
22	**Przychody budżetu**	**2 647 699,67**	**33 473,67**	**1,26%**
23	**Rozchody budżetu (poz. 7a + poz. 8)**	**1 312 792,25**	**639 965,01**	**48,75%**

Kwota długu i spłata zobowiązań Gminy Pasym w I półroczu 2011 r.

Wyszczególnienie	Plan na 2011	Wykonanie na dzień 30.06.2011	wskaźnik wykonania (%)
A. Dochody ogółem, z tego:	**21 354 019,40**	**11 894 617,92**	**55,70%**
A.1. Dochody bieżące	14 017 459,40	7 579 581,83	54,07%
A.2. Dochody majątkowe, w tym:	7 336 560,00	4 315 036,09	58,82%
A.2.1. Dochody ze sprzedaży majątku	1 206 000,00	156 003,25	12,94%
B. Wydatki ogółem, z tego:	**22 688 926,82**	**11 116 072,81**	**48,99%**
B.1. Wydatki bieżące	14 009 238,13	7 498 286,28	53,52%
B.2. Wydatki majątkowe	8 679 688,69	3 617 786,53	41,68%
C. Wynik budżetu (A-B)	**-1 334 907,42**	**778 545,11**	
D. Finansowanie (D.1. - D.2.)	**1 334 907,42**	**-606 491,34**	
D.1. Przychody ogółem, z tego:	**2 647 699,67**	**33 473,67**	**1,26%**
D.1.1. Kredyty i pożyczki, w tym:	2 614 226,00	0,00	
D.1.1.1. Kredyty i pożyczki zaciągane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*	0,00	0,00	
D.1.2. Emitowane papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
D.1.2.1. Papiery wartościowe emitowane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*	0,00	0,00	
D.1.3. Zwrot pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
D.1.4. Przychody z prywatyzacji	0,00	0,00	
D.1.5. Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
D.1.6. Wolne środki**	33 473,67	33 473,67	100,00%
D.1.7. Inne źródła	0,00	0,00	
D.2. Rozchody ogółem, z tego:	**1 312 792,25**	**639 965,01**	**48,75%**
D.2.1. Spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 279 925,00	639 965,01	50,00%
D.2.1.1. Spłaty kredytów i pożyczek zaciąganych na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*	0,00	0,00	
D.2.2. Wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
D.2.2.1. Wykup papierów wartościowych wyemitowanych na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*	0,00	0,00	
D.2.3. Udzielone pożyczki	0,00	0,00	
D.2.4. Inne rozchody (np. przelewy na rachunki lokat)	32 867,25	0,00	

E. Umorzenia pożyczek	0,00	0,00	
F. Udzielone poręczenia, w tym:	0,00	0,00	
F.1. Potencjalne spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji przypadające w danym roku budżetowym, w tym:	0,00	0,00	
F.1.1. Potencjalne spłaty kwot wynikających z poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania j.s.t. finansowane z udziałem środków UE i EFTA*	0,00	0,00	
G. Obciążenia związane z posiadanymi zobowiązaniami (bez poz D.2.1.1, D.2.2.1, F.1.1.), z tego:	**1 865 925,00**	**998 727,79**	**53,52%**
G.1. Spłaty rat kredytów i pożyczek (D.2.1. - D.2.1.1.)	**1 279 925,00**	**639 965,01**	**50,00%**
G.2. Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	586 000,00	358 762,78	61,22%
G.3. Wykup papierów wartościowych (D.2.2. - D.2.2.1.)	0,00	0,00	
G.4. Odsetki i dyskonto od papierów wartościowych	0,00	0,00	
G.5. Potencjalne spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji przypadające w danym roku budżetowym (F.1. - F.1.1.)	0,00	0,00	
G.6. Kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez j.s.t. przypadające do spłaty w danym roku budżetowym	0,00	0,00	
H. Wskaźnik obsługi długu (G : A) w %	**8,74%**	**8,40%**	
I. Łączna kwota długu na koniec roku budżetowego (okresu sprawozdawczego), z tego:	**11 193 600,00**	**9 400 334,00**	**83,98%**
I.1. Papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
I.1.1. Papiery wartościowe wyemitowane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*	0,00	0,00	
I.2. Kredyty i pożyczki, w tym:	11 193 600,00	9 400 334,00	83,98%
I.2.1. Kredyty i pożyczki zaciągnięte na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*	0,00	0,00	
I.3. Przyjęte depozyty	0,00	0,00	
I.4. Wymagalne zobowiązania	0,00	0,00	
J. Wskaźnik długu (I. - I.1.1. - I.2.1.) : A w %	**52,42%**	**44,02%**	

Drobne nieścisłości między planowanymi kwotami dochodów i wydatków bieżących wynikających z WPF-u z tymi, które są zamieszczone w Informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2011 r. wynikają z faktu, że między 21 czerwca 2011 r. (czyli datą ostatniej zmiany WPF-u w I półroczu 2011 r.) a 30 czerwca 2011 r. (datą sporządzanych informacji) budżet gminy był jeszcze raz zmieniany (zwiększane były zarówno dochody, jak i wydatki bez zmiany kwoty wyniku budżetu).

Szczegółowa sytuacja dotycząca kształtowania się długu i jego spłaty w I półroczu 2011 r. wyglądała następująco:

Wg. stanu na dzień 30 czerwca 2011 roku Gmina Pasym posiadała cztery kredyty długoterminowe, z tytułu których zadłużenie wynosiło:

L.p.	bank kredytujący	rodzaj kredytu	data zaciągnięcia	przewidyw. data spłaty	cel	saldo na dzień 30.06.2011
1	BOŚ S.A. O/Olsztyn	obrotowy	13.12.2006	31.12.2015	na sfinansowanie deficytu budżetu i spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów	916 993,00
2	BOŚ S.A. O/Olsztyn	obrotowy	20.12.2007	31.12.2017	na sfinansowanie deficytu budżetu i spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów	876 026,00
3	Bank Millenium S.A. O/Olsztyn	obrotowy	18.12.2009	31.12.2019	na sfinansowanie deficytu budżetu i spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów	2 209 400,00
4	Bank Spółdzielczy w Szczytnie O/Pasym	obrotowy	05.11.2010	31.12.2021	na sfinansowanie deficytu budżetu i spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów	5 397 915,00
					RAZEM:	**9 400 334,00**

Wskaźnik zadłużenia Gminy Pasym na koniec 2010 roku wynosił 59,5 %.

W trakcie I półrocza 2011 roku wydano na obsługę zadłużenia kredytowego 998 727,79 zł. Z kwoty tej na spłatę kapitału wydatkowano 639 965,01 zł, natomiast spłata odsetek od kredytów pochłonęła 358 762,78 zł (w tym 5 165,07 zł stanowiły zapłacone odsetki od wykorzystanej części kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym).

Stan zadłużenia na koniec II kwartału br wynosił 9 400 334,00 zł. Wskaźnik zadłużenia Gminy Pasym na koniec II kwartału br. wyniósł 44 %.

INFORMACJA O ZMIANIE STANÓW ZOBOWIĄZAŃ GMINY W ZAKRESIE POŻYCZEK I KREDYTÓW W I PÓŁROCZU 2011 r.

L.p.	Nazwa kredytu, pożyczki	Rok otrzymania kredytu, pożyczki	Wysokość kredytu, pożyczki		Zadłużenie gminy na 31.12.2010	Wzrost /spadek (+/-) zadłużenia w I półroczu 2011 (z innych przyczyn niż spłata)	Wysokość spłaty kapitału w I półroczu 2011	Spłaty odsetek w I półroczu 2011	Zadłużenie gminy na 30.06.2011	Nadwyżka wg. spraw. Rb-NDS za I półrocze 2011 r.
			Przyzn.	Otrzymany (wykorzyst.)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	POŻYCZKI									
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	KREDYTY									
1	BOŚ S.A., oddział w Olsztynie obrotowy	2006	1 833 913	1 833 913	1 018 873,00	-	101 880,00	23 370,19	916 993,00	
2	BOŚ S.A., oddział w Olsztynie obrotowy	2007	1 886 426	1 886 426	1 000 826,00	-	124 800,00	22 893,48	876 026,00	
3	Bank Millenium S.A., oddział w Olsztynie obrotowy	2009	2 600 000	2 600 000	2 339 600,01	-	130 200,01	72 489,93	2 209 400,00	
4	Bank Spółdzielczy w Szczytnie, oddział w Pasymiu obrotowy	2010	7 838 845	5 681 000	5 681 000,00	-	283 085,00	234 844,11	5 397 915,00	
	RAZEM		**14 159 184**	**12 001 339**	**10 040 299,01**		**639 965,01**	**353 597,71**	**9 400 334,00**	**778 545,11**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pasym przewiduje realizację w roku 2011 jednego przedsięwzięcia – programu „Mały Archimedes” realizowanego bezpośrednio przez Publiczne Gimnazjum w Pasymiu.
Realizacja tego przedsięwzięcia w I półroczu 2011 r. wyglądała następująco:

	Plan na 30.06.2011 r.	Wykonanie na 30.06.2011 r.	wskaźnik wykonania (%)
Wydatki ogółem na realizację przedsięwzięcia	59 160,00	11 512,58	19,5 %
w tym:			
wydatki bieżące	59 160,00	11 512,58	19,5 %
wydatki majątkowe	0,00	0,00	