

**Zarządzenie Nr 59/2011
Burmistrza Miasta Pasym
z dnia 30 sierpnia 2011 r.**

**w sprawie: przedstawienia informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy
finansowej Gminy Pasym, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, w
I półroczu 2011 r.**

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 99 ust. 1 ustawy z dnia 20 czerwca 2002 r. o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta miasta (Dz. U. Nr 113, poz. 984, z późn. zm.) zarządzam:

§ 1

Przedstawić Radzie Miejskiej w Pasymiu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pasym, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, w I półroczu 2011 r.

§ 2

Informacja stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



BURMISTRZ
Bernard Piotr Miś

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 odsłatek 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 | niegodny | | |
| 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 pochłonięła 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 POŁROCZU 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 Millennium 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 | |



BURMISTRZ
Bernard Piotr Mius