

Objaśnienia na dzień 31.12.2015 r. dotyczące przyjętych i wykonanych wartości w informacji**o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej gminy Trzebiatów na lata 2015-2025**

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Trzebiatów plan dochodów na 31 grudnia 2015 roku wyniósł 60.236.335,14 zł, a wykonano go na kwotę 55.410.376,82 zł tj. 91,99 %. Dochody bieżące wykonano na kwotę 53.366.212,43 zł, a dochody majątkowe – 2.044.164,39 zł (w tym ze sprzedaży mienia – 1.608.442,83 zł)

Plan wydatków wyniósł 67.074.519,77 zł, a wykonano go na kwotę 61.700.105,10 zł tj. 91,99 %. Wydatki bieżące osiągnęły kwotę 49.313.939,30 zł (w tym: wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone – 20.416.919,55 zł, wydatki bieżące na obsługę długu – 978.040,38 zł), natomiast wydatki majątkowe to kwota 12.386.165,80 zł.

Na dzień 31.12.2015 r. budżet gminy osiągnął deficyt w kwocie 6.289.728,28 zł. Kwota planowanego deficytu to 6.838.184,63 zł.

Zaplanowane przychody budżetu gminy w kwocie 10.314.644,63 zł faktycznie wyniosły 10.316.910,94 zł; w tym: wolne środki – 10.289.644,63 zł, oraz wpływ spłaconych kwot, udzielonych przez Gminę pożyczek przeznaczonych na remonty dla Wspólnot Mieszkaniowych z udziałem Gminy – w kwocie 27.266,31 zł. Natomiast zaplanowane rozchody przedstawiają się następująco: plan i wykonanie na kwotę 3.476.043,59 zł; w tym: spłata rat pożyczek z WFOŚiGW – na kwotę 365.460 zł, wykup obligacji samorządowych stanowiący kwotę 3.100.000 zł. oraz udzielenie pożyczki z Gminnego Funduszu Remontowego dla Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul Zielona 1 w Trzebiatowie na kwotę 10.583,59 zł.

Na koniec 2015 r. Gmina zadłużona była na kwotę **34.888.492,27 zł** z tytułu zaciągniętych długoterminowych pożyczek, emisji obligacji i wykupu wierzytelności, w tym:

1. *Zaciągnięte pożyczki na kwotę 2.097.539,30 zł*
2. *Wyemitowane obligacje na kwotę 20.240.000 zł.*
3. *Kwoty wykupione przez banki z umów wierzytelności na kwotę – 12.550.952,97 zł (Gmina we wcześniejszych latach podpisała dwie umowy na wykup wierzytelności), w tym;*
 - *20 marca 2009 r. umowę dotyczącą budowy hali sportowej w Mrzeżynie.* Na 31.12.2015 roku zobowiązanie to opiewa na kwotę 11.004.616,70 zł,
 - *12 kwietnia 2010 r. umowę dotyczącą budowy dwóch budynków komunalnych.* Na 31.12.2015 roku zobowiązanie to opiewa na kwotę 1.546.336,27 zł.

Powołując się na niebezpieczeństwo przekroczenia wskaźnika z art. 243 uofp, Burmistrz podejmował w ciągu roku budżetowego próby przesunięcia terminu wykupu obligacji, przedstawiając Radzie Miejskiej stosowne uchwały. Uchwały te nie uzyskały akceptacji Rady.

Po przesłaniu do Regionalnej Izby Obrachunkowej uchwał podjętych przez Radę Miejską w Trzebiatowie (z dnia 30 grudnia 2015 r., nr XV/134/15 w sprawie zmiany budżetu Gminy Trzebiatów na 2015 r., nr XV/135/15 w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia WPF gminy Trzebiatów na lata 2015-2025), Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie, stwierdziła ich nieważność, gdyż przekroczony został wskaźnik z art. 243 uofp.

Dopuszczalny wskaźnik zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) wyniósł 7,37% (prawa strona wzoru z art. 243 uofp), a prognozowany wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty o której mowa w art. 243 uofp, do dochodów ogółem wyniósł 7,38%. (lewa str. wzoru). Planowany wskaźnik przekroczonego o 0,001 %

W związku z powyższym Skład Orzekający RIO podjął uchwałę stwierdzającą **negatywną** opinię o prawidłowości planowanej kwoty długu publicznego Gminy Trzebiatów na lata **2015-2025**.

Po zakończeniu roku 2015 również przekroczony został dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, a mianowicie po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wskaźnik obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) wynosi 7,37 % (prawa strona wzoru z art. 243 uofp) natomiast wskaźnik wykonanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, wyniósł 8,02 % (lewa strona wzoru z art. 243 uofp). Wykonany wskaźnik przekroczonego 0,65 %.

