

Załącznik Nr 2
do uchwały XXXIV/426/2013
Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie
z dnia 26 września 2013 r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Borne Sulinowo
na lata 2013 - 2030**

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2013 rok przewiduje zmniejszenie zarówno dochodów jak i wydatków i zmianę wydatków na realizację przedsięwzięć. Stąd też należało dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę	- 216.644,17 zł
w tym:	
- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę	- 194.899,50 zł
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 21.744,67 zł
- dochody majątkowe ze sprzedaży mienia	- 21.744,67 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 82.444,00 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę	- 216.644,17 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 213.206,82 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 3.437,35 zł
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę	+ 42.345,47 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zmniejszenie o kwotę	- 26.909,53 zł
- wydatki majątkowe na projekty UE zmniejszenie o kwotę	- 21.744,67 zł
w tym:	
finansowane środkami określonymi w art. 5 zmniejszenie o kwotę	- 0,00 zł

- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji
zmniejszenie o kwotę - 293.569,60 zł
- wydatki na obsługę długu
zmniejszenie o kwotę - 30.500,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na
Remont i przebudowę dróg gminnych
(kontynuowana inwestycja) - 9.102,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na
Przebudowa drogi do gruntów rolnych
w m. Przyjezierze (nowa inwestycja) + 9.102,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na
Budowa i remonty chodników, placów
i miejsc postojowych na terenie miasta
i gminy Borne Sulinowo (kontynuowana
inwestycja) + 10.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na
Rewitalizacja Bornego Sulinowa
poprzez budowę kortu tenisowego
(nowa inwestycja) - 62.744,67 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na
Miejscowe plany zagospodarowania
przestrzennego w miejscowościach na
terenie gminy Borne Sulinowo
(kontynuowana inwestycja) - 10.000,00 zł
- zwiększenia środków z przeznaczeniem na
Budowę sieci oświetleniowych na terenie
miasta i gminy Borne Sulinowo
(kontynuowana inwestycja) + 18.307,32 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na
Zakup i montaż wiat przystankowych
(kontynuowana inwestycja) - 4.000,00 zł

- zwiększenia środków zaplanowanych na dotację celową na realizację inwestycji pn. Remont połączony z modernizacją świetlicy wiejskiej w Łubowie + 41.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2013 oraz limit zobowiązań na lata 2013-2016 uległ zmniejszeniu o łączną kwotę 7.437,35 zł.

W wydatkach z tytułu poręczeń i gwarancji dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia wydatków o łączną kwotę 736.069,60 zł tj. poręczenia pomniejszone o spłatę włącznie z dniem 20.12.2013r. (w tym podlegające wyłączeniu 645.160,50 zł)
- zwiększenia wydatków o kwotę 442.500,00 zł tj. poręczenie kredytu udzielone instytucji kultury - termin spłaty 31.12.2013r., środki podlegające wyłączeniu,
- w latach 2014-2020 pomniejszono wydatki o kwotę 4.468,26 zł i w roku 2021 o kwotę 4.468,21 zł tytułem wyłączenia Gminy Borne Sulinowo z poręczenia pożyczki w kwocie 49.150,80 zł zaciągniętej przez Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na realizację projektu "Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty" (środki podlegające wyłączeniu).

Z uwagi na powyższe wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w 2013 roku uległy pomniejszeniu o kwotę 293.569,60 zł.

UWAGA

Wskaźniki łącznej spłaty zobowiązań do dochodów ogółem w pozycjach 9.2, 9.4 i 9.6 w latach 2014-2030 nie uwzględniają wyłączeń z limitów spłaty z art. 243 tj. wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji związanych z realizacją inwestycji z zaangażowaniem środków z UE oraz spłaty pożyczek na wyprzedzające finansowanie operacji w ramach PROW. Wskaźniki w pozycjach od 9.1 do 9.6 są identyczne.

Stąd też **faktyczny wskaźnik w 2014 roku** w pozycji 9.2., 9.4. i 9.6. winien wynosić **3,56 %**:

$(938\ 918,00\ \text{zł (poz. 2.1.3 – wydatki na obsługę długu)} + 934\ 070,82\ \text{zł (poz. 2.1.1 – wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji)} - 749\ 845,26\ \text{zł (poz. 2.1.1.1 – gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu)}) : 31\ 582\ 233,00\ \text{zł (poz. 1 – dochody ogółem)} = 3,56\ \%$

a nie jak pokazuje system BESTIA 5,93 %:

$(938\ 918,00\ \text{zł (poz. 2.1.3 – wydatki na obsługę długu)} + 934\ 070,82\ \text{zł (poz. 2.1.1 – wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji)}) : 31\ 582\ 233,00\ \text{zł (poz. 1 – dochody ogółem)} = 5,93\ \%$

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy winna w 2014 roku przedstawiać się następująco:

Poz. 9.8 **TAK**, bo wskaźnik 3,56 % jest mniejszy, niż dopuszczalny wskaźnik 4,65 %

Poz. 9.8.1 **TAK**, bo wskaźnik 3,56 % jest mniejszy, niż dopuszczalny wskaźnik 3,92 %