

**Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XXVII/381/2020  
Rady Miejskiej w Bornem  
Sulinowie  
z dnia 30 grudnia 2020 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
Gminy Borne Sulinowo na lata 2020 - 2030**

W dniu 30 października 2020 roku na podstawie Zarządzenia Nr 84/2020 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 609.498,19 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.91.10.2020.NK z dnia 21 października 2020 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 12.618,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, stosownie do art. 18 ust. 1 pkt 5 i ust. 2, art. 20 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 oraz art. 51 c ust. 5 ustawy o pomocy społecznej, w związku z działaniem 3.2 wynikającym z uchwały nr 160 Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" (M.P. z 2016 r. poz. 1250), rez. cel. b. p. poz. 33, działanie 13.1.2.2.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.56.25.2020.EM z dnia 21 października 2020 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 295.901,50 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy województwa zachodniopomorskiego w II terminie płatniczym 2020 r., rez. cel. b.p. poz. 7, działanie 21.5.4.3.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.127.3.2020.NK z dnia 21 października 2020 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 261.600,00 zł z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na

realizację z art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem", rez. cel. b.p. poz. 34, działanie 13.4.1.1.W,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.86.10.2020.EM z dnia 28 października 2020 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 28.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu "Posiłek w szkole i w domu" ustanowionego uchwałą Nr 140 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2019-2023 (M.P. z 2018 r. poz. 1007), działanie 13.1.2.6.W..

Dokonano zwiększenia po stronie dochodów w dziale 630 - Turystyka o kwotę 197,69 zł z tytułu dotacji na realizację zadania pn. Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP (środki NFOŚiGW) i w dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zwiększenia dotacji celowej o kwotę 11.181,00 zł na dofinansowanie zadania pn. Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Borne Sulinowo (na podstawie wniosku z dnia 21 października 2020 r. o zwiększenie dotacji).

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 443.529,04 zł między działami, rozdziałami i paragrafami, w tym m.in.:

- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 25.042,00 zł między paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie Nr SP 3121.11.20 z dnia 22 października 2020 roku - projekt Międzynarodowa Mobilność kadry edukacji szkolnej POWER 2014-2020 współfinansowanego z EFS,
- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 136.900,00 zł między rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie Nr SP 3121.10.20 z dnia 22 października 2020 roku,
- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 6.849,00 zł między rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Juchowie Nr SPJ.3014.11.2020 z dnia 26 października 2020 roku,
- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 131.884,24 zł z budżetu organu do budżetu Szkoły Podstawowej w Juchowie na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Juchowie Nr SP.3014.09.2020 z dnia 14 września 2020 roku - wynagrodzenia osobowe pracowników,

- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 2.016,00 zł między rozdziałami i paragrafami tj. z środków zaplanowanych na odśnieżanie dróg na terenie gminy (R.60016 p. 4300) z przeznaczeniem na obsługę linii komunikacyjnej Kiełpino - Borne Sulinowo - Kiełpino (R.60004 p. 4300),
- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 20.516,73 zł między działami, rozdziałami i paragrafami w ramach Funduszu Sołeckiego.

Zarządzenie zostało podjęte na podstawie art. 15zn i 15zo ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm.).

Stąd też należało w "Prognozie na 2020 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 609.498,19 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 598.119,50 zł
- dochody majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 11.378,69 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele	
bieżące	+ 598.119,50 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych	
na inwestycje	+ 11.378,69 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 609.498,19 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 594.104,43 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 15.393,76 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich	
naliczane	+ 72.811,02 zł

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których  
mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy + 15.393,76 zł

- dochody majątkowe na programy, projekty lub  
zadania finansowane z udziałem środków,  
o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy  
(1-9) + 197,69 zł

- w tym środki określone w art. 5 ust. 1  
pkt 2 ustawy (1-9) + 197,69 zł

- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2  
ustawy wynikające wyłącznie z zawartych  
umów na realizację programu, projektu lub  
zadania (1-8) + 197,69 zł

- wydatki majątkowe na programy, projekty lub  
zadania finansowane z udziałem środków,  
o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy  
(1-9) + 232,35 zł

- w tym finansowane środkami określonymi  
w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 232,35 zł

- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2  
ustawy wynikające wyłącznie z zawartych  
umów na realizację programu, projektu lub  
zadania (1, 5, 7, 8) + 197,69 zł

- wydatki objęte limitem, o którym mowa  
w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 4.183,97 zł

- majątkowe + 4.183,97 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano  
następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na  
zadanie pn. Remont i przebudowa dróg  
gminnych - 1.054,62 zł

- zwiększenia środków zaplanowanych na  
zadanie pn. Przebudowa drogi w miejscowości  
Silnowo + 1.054,62 zł

- zmniejszenia środków zaplanowanych na  
Zadanie pn. Budowa siłowni zewnętrznych  
i placów zabaw - 866,94 zł  
w tym w ramach Funduszu Sołeckiego 866,94 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na  
zadanie pn. Zagospodarowanie rekreacyjne  
terenu gminy + 4.882,01 zł  
w tym w ramach Funduszu Sołeckiego 4.882,01 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na  
zadanie pn. Budowa sali gimnastycznej  
dla Szkoły Podstawowej w Łubowie - 17.663,45 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na  
Zagospodarowanie placów i skwerów  
publicznych: Poprawa jakości środowiska  
w miastach na terenie ZMiGDP + 232,35 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na  
zadanie pn. Budowa sieci oświetleniowych  
na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo + 17.600,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2020 oraz limit zobowiązań na lata 2020-2024 uległ zwiększeniu o kwotę 4.183,97 zł.

Na podstawie uchwały Nr XXVI/357/2020 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 listopada 2020 roku dokonano zmniejszenia dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 3.674.141,53 zł, w tym na podstawie:

- umowy z Zachodniopomorskim Urzędem Wojewódzkim w Szczecinie Nr 623/ZPS4/2020 zawartej w dniu 18 września 2020 roku w sprawie dofinansowania zadania własnego gminy realizowanego ze środków Funduszu Pracy w ramach programu Asystent rodziny na rok 2020 tj. dofinansowanie kosztów wypłaty dodatku do wynagrodzenia dla asystentów rodziny aktywnie działających na rzecz rodzin w okresie pandemii Covid-19 - przyznana dotacja 1.700,00 zł,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.111.7.2020.MT z dnia 4 listopada 2020 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 28.880,00 zł z przeznaczeniem na realizację własnych zadań bieżących gmin tj. na dofinansowanie podejmowania innych zadań z zakresu pomocy społecznej wynikających z rozeznaczonych potrzeb gminy, zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o pomocy społecznej, rez. cel. b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.1.W - na realizację rządowego Programu "Wspieraj Seniora",
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.130.8.2020.MT z dnia 4 listopada 2020 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 4.123,71 zł z przeznaczeniem na realizację jednorazowego świadczenia z tytułu urodzenia się żywego dziecka, u którego zdiagnozowano ciężkie i nieodwracalne upośledzenie albo nieuleczalną chorobę zagrażającą jego życiu, które powstały w prenatalnym okresie rozwoju dziecka lub w czasie porodu, wraz z kosztami jego obsługi na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem" (Dz.U. z 2020 r. poz. 1329), działanie 13.4.1.6.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.79.10.2020.NK z dnia 6 listopada 2020 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 8.334,20 zł z przeznaczeniem na uzupełnienie dotacji należnej za zadania realizowane w 2020 roku wynikające z ustawy - Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych, działanie 16.1.1.2.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.103.5.2020.MR z dnia 6 listopada 2020 r. w sprawie ustalenia nowych kwot w planie dotacji celowych przyznanych gminom na rok bieżący w dziale 855, rozdziale 85501 – Świadczenia wychowawcze (według ustawy z dnia 28 października 2020 r. o zmianie ustawy budżetowej na 2020 rok) – zmniejszenie planu z kwoty 11.500.000,00 zł do kwoty 8.500.000,00 zł,
- wykazu szkół zakwalifikowanych w 2020 roku do objęcia wsparciem finansowym w ramach Rządowego programu - "Aktywna tablica" - dofinansowanie w wysokości 14.000,00 zł dla Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 895.221,09 zł między działami, rozdziałami i paragrafami, w tym m.in.:

- 2.715,57 zł między rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Łubowie Nr SPŁ.3010/18/2020 z dnia 9 listopada 2020 roku,
- 9.200,00 zł między rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Łubowie Nr SPŁ.3010/19/2020 z dnia 17 listopada 2020 roku,
- 47.234,00 zł między rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie z dnia 17 listopada 2020 roku,
- 12.596,52 zł między rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Szkoły

Podstawowej w Jeleniu z dnia 9 listopada 2020 roku,  
- 300.000,00 zł z budżetu organu do budżetu Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie na podstawie pisma Nr SP-3121.05.2020 z dnia 25 września 2020 roku.

Stąd też należało w "Prognozie na 2020 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę	- 3.674.141,53 zł
w tym:	
- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę	- 3.119.288,53 zł
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 554.853,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	- 2.984.173,09 zł
- pozostałe dochody bieżące	- 135.115,44 zł
w tym z podatku od nieruchomości	+ 240.000,00 zł
- ze sprzedaży majątku	- 186.224,00 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 375.634,70 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę	- 3.674.141,53 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 2.737.012,35 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 937.129,18 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 233.608,78 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	- 937.129,18 zł
- dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (1-9)	0,00 zł
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9)	0,00 zł

- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania (1-8) - 13.948,58 zł
  - wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (1-9) 0,00 zł
  - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) 0,00 zł
  - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania (1, 5, 7, 8) - 13.948,58 zł
  - wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy - 908.737,18 zł
  - majątkowe - 908.737,18 zł
- Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Przebudowa drogi ulicy Lipowej w Bornem Sulinowie - 750.905,18 zł
  - zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile - 1.555,58 zł
  - zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa sali gimnastycznej dla Szkoły Podstawowej w Łubowie - 71.793,38 zł
  - zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Modernizacja sieci deszczowych w Bornem Sulinowie: Budowa separatora i piaskownika wraz z odpływem przy ulicy Lipowej w Bornem Sulinowie - 84.483,04 zł



Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2020 oraz limit zobowiązań na lata 2020-2024 uległ zmniejszeniu o kwotę 908.737,18 zł.

W dniu 30 listopada 2020 roku na podstawie Zarządzenia Nr 90/2020 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 131.062,72 zł, w tym na podstawie:

- pisma Urzędu Statystycznego w Szczecinie Nr USSZC-WE.3030.52.2020 z dnia 13 listopada 2020 roku w sprawie Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań 2021 (NSP 2021) i przyznawania dotacji w kwocie 270,00 zł na tzw. wydatki rzeczowe min. zakup materiałów biurowych, pokrycie części opłat za media, niezbędne do realizacji zadania w ramach prac spisowych obejmującego aktualizację wykazu adresowo-mieszkaniowego przekazanego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.72.14.2020.EM z dnia 16 listopada 2020 roku w sprawie zmniejszenia dotacji celowej o kwotę 19.958,50 zł przeznaczonej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, tj. finansowanie działalności ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, działanie 13.1.1.2.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.132.6.2020.EM z dnia 16 listopada 2020 roku w sprawie zmniejszenia dotacji celowej o kwotę 152.841,00 zł na zadania wynikające z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. z 2019 r. poz. 2407, z późn. zm.), działanie 13.4.1.5.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.113.11.2020.MT z dnia 16 listopada 2020 roku w sprawie zwiększenia dotacji celowej o kwotę 6.608,00 zł na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, działanie 20.1.3.1.W i zwiększenia środków o kwotę 262.653,00 zł na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem", działanie 13.4.1.1.W (rez. cel. b.p. poz. 34),
- pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST5.4750.6.2020.g z dnia 27 listopada 2020 r. w sprawie zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2020 o kwotę 44.000,00 zł w związku z przepisami rozporządzenia MEiN z dnia 18 listopada 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego

ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz.U. poz. 2047), stosownie do wniosku MEiN z dnia 23 listopada 2020 r. nr DWST-WSST-356.2939.2020.BK i wprowadzeniem na podstawie ww. rozporządzenia, jednorazowego dofinansowania zakupu usługi dostępu do internetu, sprzętu przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu realizacji tych zajęć.

W dziale 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków o kwotę 31,56 zł z tytułu wpływów opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu,
- zmniejszenia środków o kwotę 26.510,00 zł z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach (rekompensata zostanie przekazana w 2021 roku),
- zwiększenia środków o kwotę 26.510,00 zł z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych.

W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano zmniejszenia środków o kwotę 9.637,22 zł z tytułu dotacji na realizację projektu pt. Likwidacja barier architektonicznych w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie (termin podpisania umowy o dofinansowaniu przesunięty na styczeń 2021 roku).

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 552.566,70 zł między działami, rozdziałami i paragrafami, w tym min.:

- 13.095,18 zł między działami, rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Juchowie Nr SPJ.3014.12.2020 z dnia 26 listopada 2020 roku,
- 910,00 zł między paragrafami (zmiana w planie finansowym Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie),
- 8.000,00 zł między paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie Nr SP 3121.13.20 z dnia 30 listopada 2020 roku,
- 88.705,52 zł między działami, rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Łubowie Nr SPŁ.3010/23/2020 z dnia 30 listopada 2020 roku,
- 3.648,07 zł między rozdziałami i paragrafami i zwiększenia środków o kwotę 14.939,35 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Jeleniu z dnia 30 listopada 2020 roku,
- 5.000,00 zł między działami, rozdziałami i paragrafami w ramach Funduszu Sołeckiego,
- 9.356,62 zł między paragrafami w Programie PiRPA,
- 128.158,36 zł między działami, rozdziałami i paragrafami z przeznaczeniem na dotacje dla niepublicznych przedszkoli (min. wyrównanie od miesiąca

stycznia około 46.000,00 zł po październikowej aktualizacji dotacji),

- 24.000,00 zł między działami, rozdziałami i paragrafami z przeznaczeniem na uczęszczanie dzieci do przedszkoli na terenie innej gminy,
- 305.430,00 zł między działami, rozdziałami i paragrafami tj. z środków zaplanowanych na zadanie inwestycyjne pn. Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty, w tym refundacja NFOŚiGW - 259.615,50 zł i środki własne gminy 45.814,50 zł (przesunięcie części robót do realizacji w 2021 roku) z przeznaczeniem na zbieranie i utylizację odpadów komunalnych.

Zarządzenie zostało podjęte na podstawie art. 15zn i 15zo ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm.).

Stąd też należało w "Prognozie na 2020 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 131.062,72 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 140.699,94 zł
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 9.637,22 zł
- z subwencji ogólnej	+ 44.000,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 96.731,50 zł
- pozostałe dochody bieżące	- 31,56 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 9.637,22 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 131.062,72 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 464.027,65 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 332.964,93 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 13.963,53 zł
- wydatki na obsługę długu	- 40.000,00 zł

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy - 332.964,93 zł
- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (1-9) - 305.430,00 zł
  - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) - 305.430,00 zł
  - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania (1, 5, 7, 8) - 259.615,50 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy - 332.964,93 zł
  - majątkowe - 332.964,93 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg gminnych - 16.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo + 16.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Likwidacja barier transportowych w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie - 27.534,93 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty w tym środki NFOŚiGW 259.615,50 zł - 305.430,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2020 oraz limit zobowiązań na lata 2020-2024 uległ zmniejszeniu o kwotę 332.964,93 zł.

W dniu 17 grudnia 2020 roku na podstawie Zarządzenia Nr 95/2020 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zmniejszenia dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 46.504,40 zł, w tym na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.123.11.2020.NK z dnia 1 grudnia 2020 r. w sprawie zmian w planie dotacji celowych dla gminy, w tym:

- zmniejszenie dotacji o 1.718,00 zł na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, działanie 20.1.3.1.W,
- zmniejszenie dotacji o 24.259,00 zł na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych, działanie 13.1.2.1.W,
- zmniejszenie dotacji o 16.811,00 zł na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, działanie 13.1.2.1.W, w tym ustawa budżetowa - 12.618,00 zł, z rez. cel. b.p. poz. 25 - 4.193,00 zł.

Ponadto dokonano zmniejszenia środków o kwotę 3.716,40 zł z tytułu refundacji wynagrodzeń za prace społecznie użyteczne (mniejsza, niż to planowano, ilość zatrudnionych osób).

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 557.961,00 zł między działami, rozdziałami i paragrafami, w tym m.in.:

- 228.700,14 zł między działami, rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie Nr SP 3121.16.20 z dnia 17 grudnia 2020 roku,
- 5.407,87 zł z budżetu szkół do budżetu organu – środki przeznaczone na wsparcie nauczycieli 500 zł na zakup sprzętu do nauki zdalnej,
- 8.744,66 zł z budżetu Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie do budżetu organu – środki na realizację projektu Erasmus,
- 2.076,50 zł między paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie Nr SP 3121.14.20 z dnia 14 grudnia 2020 roku,
- 60.924,00 zł z budżetu organu do budżetu Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie na podstawie pisma Nr SP 3121.17.2020 z dnia 17 grudnia 2020 roku,
- 76.975,87 zł między rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr MGOPS.GK.3101.10.2020.AM z dnia 9 grudnia 2020 roku,

- 2.132,49 zł z budżetu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie do budżetu organu – środki na stypendia socjalne (środki gminy),
- 7.270,05 zł między rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr MGOPS.GK.3101.11.2020.AM z dnia 17 grudnia 2020 roku,
- 12.258,68 zł między paragrafami na podstawie pisma Środowiskowego Domu Samopomocy w Bornem Sulinowie Nr GK.3014.2.2020.DN z dnia 14 grudnia 2020 roku,
- 18.019,32 zł między rozdziałami i paragrafami i 9.950,81 zł z budżetu szkoły do budżetu organu na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Juchowie Nr SPJ.3014.13.2020 z dnia 10 grudnia 2020 roku,
- 33.757,00 zł z budżetu szkoły do budżetu organu na podstawie pisma Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie z dnia 16 grudnia 2020 roku,
- 152,22 zł między działami, rozdziałami i paragrafami – zmiana w budżecie Szkoły Podstawowej w Łubowie,
- 53.060,64 zł z budżetu organu do budżetu Szkoły Podstawowej w Jeleniu na podstawie pisma z dnia 10 grudnia 2020 roku,
- 4.812,06 zł między paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Jeleniu z dnia 10 grudnia 2020 roku,
- 13.747,63 zł między paragrafami w ramach PiRPA, w tym:
  - wynagrodzenie komisji -2 893,65 zł
  - Program Domowych Detektywów - Jaś i Małgosia na tropie 677,63 zł
  - dofinansowanie świetlicy środowiskowej -10 853,98 zł
  - zatrudnienie psychologa 70,00 zł
  - zakup sprzętu komputerowego 13 000,00 zł

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 9.000,00 zł między zadaniami inwestycyjnymi tj. z środków zaplanowanych na remonty i przebudowę dróg gminnych z przeznaczeniem na budowę i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo.

Zarządzenie zostało podjęte na podstawie art. 15zn i 15zo ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm.).

Stąd też należało w "Prognozie na 2020 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę	- 46.504,40 zł
w tym:	
- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę	- 46.504,40 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	- 46.504,40 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę	- 46.504,40 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 46.504,40 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 33.232,94 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	- 1.566,30 zł
- majątkowe	- 1.566,30 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg gminnych	- 9.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo	+ 9.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile	- 1.566,30 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2020 oraz limit zobowiązań na lata 2020-2024 uległ zmniejszeniu o kwotę 1.566,30 zł.

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2020 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę	- 75.314,71 zł
w tym:	
- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę	- 61.857,44 zł
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 13.457,27 zł
- pozostałe dochody bieżące	- 61.857,44 zł
- dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje	- 13.457,27 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę	- 75.314,71 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 70.000,00 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 5.314,71 zł
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 11.268,00 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	- 5.314,71 zł
- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (1-9)	- 8.142,56 zł
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9)	- 8.142,56 zł
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania (1-8)	- 8.142,56 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	- 5.314,71 zł
- majątkowe	- 5.314,71 zł



Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg gminnych - 5.314,71 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2020 oraz limit zobowiązań na lata 2020-2024 uległ zmniejszeniu o kwotę 5.314,71 zł.

Pomiędzy kwotą w WPF na rok 2020 w kolumnie 9.4 „Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy” – 1.709.621,35 zł, a kwotą wykazaną w wykazie przedsięwzięć w poz. 1.1 „Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych” – 1.911.968,52 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 202.347,17 zł.

Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

- Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw w miejscowościach na terenie gminy Borne Sulinowo 61.073,32 zł
- Budowa sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej w Łubowie 543,17 zł
- Modernizacja sieci deszczowej w Bornem Sulinowie 8.616,96 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych 70.000,00 zł
- Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile 62.113,72 zł

Są to przedsięwzięcia na realizację, których Gmina planuje pozyskać w kolejnych latach środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy.

Objaśnienia dotyczące kwot zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w latach 2021-2028, podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy, wykazywanych w poz. 10.4:

Zgodnie z art. 244 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1 tejże ustawy, dodaje się, przypadające do spłaty w tym samym roku budżetowym, kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego:

w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym;

w pozostałych przypadkach – w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wpłatach wnoszonych na rzecz związku, którego jest członkiem.

Zgodnie z ust. 2 ww. przepisu, łączna kwota spłat i wykupów jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243, nie obejmuje zobowiązań związku współtworzonego przez tę jednostkę, na które jednostka udzieliła gwarancji i poręczeń (pismo Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie Nr WI.0712.46.MF.2020 z dnia 6 października 2020 r.).

Gmina Borne Sulinowo posiada 4 % udziału w spłacie zadłużenia z tytułu kredytów Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty zaciągniętych na następujące cele:

- Zwiększenie drożności korytarzy ekologicznych w dorzeczu Parsęty – wkład własny,
- Odbudowa populacji zagrożonych gatunków ichtiofauny w Dorzeczu Parsęty,
- „POMERANIA” – atrakcje kulturalne i przyrodnicze” – prefinansowanie,
- „POMERANIA” – atrakcje kulturalne i przyrodnicze” – wkład własny i koszty niekwalifikowane.

Z tego tytułu w poz. 10.4 w latach 2021-2028 wykazano następujące kwoty:

- rok 2021            10 403 zł
- rok 2022            12 105 zł
- rok 2023            12 089 zł

- rok 2024	11 685 zł
- rok 2025	11 306 zł
- rok 2026	10 926 zł
- rok 2027	5 231 zł
- rok 2028	1 369 zł
RAZEM:	75 114 zł

Po dokonanych zmianach w całym okresie objętym prognozą wskaźnik planowanej kwoty przypadających do spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu wraz z należnymi odsetkami do dochodów danego roku budżetowego nie przekroczy dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań obliczonego na podstawie art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2020r. wyniesie 10.726.051,20 zł.

#### **Informacje uzupełniające:**

Gmina Borne Sulinowo nie posiada zaciągniętych zobowiązań w Parabankach.

W rozchodach są spłaty zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w stosunku, do których podpisane są umowy.