

**Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXVI/550/2021
Rady Miejskiej w Bornem
Sulinowie
z dnia 28 października 2021 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Borne Sulinowo na lata 2021 - 2030**

Na podstawie uchwały Nr XXXIV/501/2021 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 sierpnia 2021 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo dokonano następujących zmian w WPF:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy (poz. 2.2.1.) - 962.794,36 zł
- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne (poz. 2.2.1.1.) - 13.726,00 zł

zamiast:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy (poz. 2.2.1.) - 976.520,36 zł
- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne (poz. 2.2.1.1.) - 13.726,00 zł

ponieważ paragraf 6657 (11.667,00 zł) i paragraf 6659 (2.059,00 zł) wchodzi do pozycji 2.2.1. w WPF.

Dotyczy 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:

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 były wykazane 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

W dniu 13 października 2021 roku Gmina otrzymała informację ze Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie na temat aktualnych kwot zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w latach 2021-2028 (poz. 10.4):

- rok 2021	12 681 zł
- rok 2022	11 010 zł
- rok 2023	15 047 zł
- rok 2024	13 735 zł
- rok 2025	14 041 zł
- rok 2026	12 850 zł
- rok 2027	12 471 zł
- rok 2028	4 862 zł
RAZEM:	96 697 zł

Gmina podpisała umowę o przyznaniu pomocy Nr 00058-65170-UM1610126/21 dla operacji typu *Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne* w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” objętego PROW na lata 2014-2020. Tytuł operacji *Przebudowa budynku na świetlicę wiejską w Silnowie*. Realizacja projektu: 2022 rok. Szacunkowa wartość zadania 1.300.000,00 zł, w tym wartość dofinansowania 500.000,00 zł.

Ujęcie zadania w WPF Gminy Borne Sulinowo i w przedsięwzięciach w latach jego realizacji:

Rok	Gmina	Dotacja PROW 2014-2020	Razem:
2022	800 000,00	500 000,00	1 300 000,00

Z uwagi na powyższe dokonuje się następujących zmian w WPF:

Rok	Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (1.2. i 1.2.2) (9.2., 9.2.1, 9.2.1.1)	Wydatki bieżące (2.1)	Wydatki majątkowe/ Przedsięwzięcia (2.2, i 10.1. i 10.1.2) (9.4. i 9.4.1)*	Zmiana dochody/ wydatki
2022	+ 500 000,00	- 800 000,00	+1 300 000,00	+1300000,00

*Pozycja 9.4.1.1. + 500.000,00 zł

Na przełomie miesięcy październik/listopad 2021 r. zostanie ogłoszony przetarg na roboty budowlane.

Na podstawie Zarządzenia Nr 81/2021 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 1 października 2021 r. dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o łączną kwotę 190.300,00 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.71.10.2021.NK z dnia 23 września 2021 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę:

- 187.000,00 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 art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem", rez. cel. b.p. poz. 34, działanie 13.4.1.1.W,

- 3.300,00 zł z przeznaczeniem 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, rez. cel. b.p. poz. 34, działanie 20.1.3.1.W.

Zmiany w planie finansowym Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 111.915,21 zł między rozdziałami i paragrafami i z rezerwy celowej, w tym m.in.:

- 92.889,82 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Jeleniu z dnia 20 września 2021 roku, w tym 57.211,00 zł z budżetu organu i 35.678,82 zł z rezerwy celowej przeznaczonej na wydatki związane z realizacją zadań oświatowych tj. wynagrodzenia i pochodne od nich,
- 10.000,00 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na wynagrodzenia osobowe pracowników z przeznaczeniem na wynagrodzenia bezosobowe (zapewnienie dostępności strony internetowej),
- 3.808,00 zł między paragrafami - Koszty prowadzenia Punktu Konsultacyjno-Informacyjnego Program „Czyste powietrze”.

Stąd też należało w „Prognozie na 2021 rok” dokonać następujących zmian:

- | | |
|---|-----------------|
| - dochody ogółem zwiększenie o kwotę | + 190.300,00 zł |
| w tym: | |
| - dochody bieżące zwiększenie o kwotę | + 190.300,00 zł |
|
 | |
| - dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące | + 190.300,00 zł |
|
 | |
| - wydatki ogółem zwiększenie o kwotę | + 190.300,00 zł |
| w tym: | |
| - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę | + 190.300,00 zł |
|
 | |
| - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | + 36.662,43 zł |

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2021 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- | | |
|--|-----------------|
| - dochody ogółem zwiększenie o kwotę | + 383.962,45 zł |
| w tym: | |
| - dochody bieżące zwiększenie o kwotę | + 418.962,45 zł |
| - dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę | - 35.000,00 zł |

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 416.908,66 zł
- pozostałe dochody bieżące	+ 2.053,79 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 35.000,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 714.062,45 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 749.944,45 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 35.882,00 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 298.423,44 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	- 35.882,00 zł
- wynik budżetu	- 330.100,00 zł
- przychody budżetu	+ 330.100,00 zł
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	+ 330.100,00 zł
w tym na pokrycie deficytu	+ 330.100,00 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)	- 37.163,00 zł
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9)	- 37.163,00 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)	- 37.163,00 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)	- 35.000,00 zł
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9)	- 35.000,00 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)	- 35.000,00 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)	- 37.163,00 zł
- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9)	- 37.163,00 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)	- 37.163,00 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)	- 41.500,00 zł
- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9)	- 41.500,00 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)	- 35.000,00 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	+ 5.618,00 zł
- majątkowe	+ 5.618,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy w ramach Funduszu Sołeckiego + 13.953,86 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw w ramach Funduszu Sołeckiego - 8.335,86 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2021 oraz limit zobowiązań na lata 2021-2025 uległ zwiększeniu o kwotę 5.618,00 zł.

Pomiędzy kwotą w WPF na rok 2021 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” – 1.909.923,00 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” – 2.177.363,15 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 267.440,15 zł.

Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

- Modernizacja sieci deszczowej w Bornem Sulinowie 230.170,15 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych 60.000,00 zł
- Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile 40.000,00 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.

Przy czym 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” uwzględniono wydatki majątkowe, które nie są przedsięwzięciami tj.:

- Modernizacja oświetlenia obiektu rekreacyjnego w m. Łubowo, gm. Borne Sulinowo - 62.730,00 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 31.12.2021r. wyniesie 9.694.648,20 zł.

Informacje uzupełniające:

Gmina Borne Sulinowo jest właścicielem spółki pod nazwą „Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Bornem Sulinowie”, w której posiada 100 % udziałów.

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.