

**Załącznik Nr 2**  
**do Uchwały Nr XLIX/790/2022**  
**Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie**  
**z dnia 27 października 2022 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej**  
**Gminy Borne Sulinowo na lata 2022 - 2034**

Na podstawie uchwały Nr XLVIII/765/2022 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 6 października 2022 roku dokonano zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę 100 085,00 zł, w tym na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr BZK-2.68.4.3.2022.Esz z dnia 3 października 2022 r. w sprawie akceptacji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji realizacji i dofinansowania przedstawionego, w ramach rządowego "Programu ograniczenia przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024", przez Gminę Borne Sulinowo projektu zadania pn. "Budowa cyfrowego systemu monitoringu miejskiego w Bornem Sulinowie" - kwota dofinansowania 100 000,00 zł.

Ponadto dokonano przeniesienia (+, -) wydatków budżetowych w kwocie 30 000,00 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na Wykonanie monitoringu miejskiego przy placach zabaw i obiektach sportowych (p. 4300) z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Budowa cyfrowego systemu monitoringu miejskiego w Bornem Sulinowie" (p. 6050) - środki własne gminy.

Stąd też należało w „Prognozie na 2022 rok” dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 100 085,00 zł, w tym:
  - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 85,00 zł
  - dochody majątkowe zwiększenie o kwotę + 100 000,00 zł
- pozostałe dochody bieżące + 85,00 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje + 100 000,00 zł

- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 100 085,00 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę – 30 000,00 zł
  - wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę + 130 085,00 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne + 130 085,00 zł

Na podstawie Zarządzenia Nr 74/2022 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 10 października 2022 roku dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 92 659,00 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.130.2.2022.MW z dnia 29 września 2022 r. w sprawie zmniejszenia Gminie dotacji celowej o kwotę 3 069,00 zł przeznaczonej 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,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.119.4.2022.AB z dnia 29 września 2022 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 5 436,00 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 oraz zwiększenia Gminie dotacji celowej o łączną kwotę 63 071,00 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 wpłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem", w tym ustawa budżetowa - 37 269,00 zł i rez. cel. b.p. poz. 34 - 25 802,00 zł, działanie 13.4.1.1.W,
- pisma Ministra Finansów Nr ST3.4752.8.2022.g z dnia 15 września 2022 roku w sprawie przekazania z rachunku pomocniczego Funduszu Pomocy kolejnej raty - za okres od 1 do 31 sierpnia 2022r. - dodatkowych środków z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1

pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583, z późn. zm.) - przyznana kwota 27 221,00 zł.

W działach 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, 758 - Różne rozliczenia, 801 - Oświata i wychowanie, 852 - Pomoc społeczna, 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej i 855 - Rodzina dokona przeniesienia dochodów i wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 1 476 947,02 zł między paragrafami zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową w tym zakresie: realizacja zadań wynikających z przepisów ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, w tym:

- zapewnienie zakwaterowania i całodziennego wyżywienia 30 080,00 zł
- wypłata przez Gminę świadczeń pieniężnych: 40 zł za osobę dziennie 1 028 620,00 zł
- nadanie nr PESEL obywatelowi Ukrainy 4 738,52 zł
- wykonanie zdjęcia osobie występującej o PESEL w związku z konfliktem na Ukrainie 11 029,50 zł
- edukacja dzieci z Ukrainy 160 079,00 zł
- posiłek dla dzieci i młodzieży, dożywianie, zasiłki okresowe i zasiłki stałe 94 000,00 zł
- bezpłatna pomoc psychologiczna 5 400,00 zł
- wypłata jednorazowego świadczenia 300 zł na osobę i koszty obsługi 115 000,00 zł
- realizacja świadczeń rodzinnych 28 000,00 zł

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 153 000,00 zł i wydatków bieżących (+, -) w kwocie 279 757,73 zł, w tym m.in.:

- przeniesienia wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 153 000,00 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na Remont i przebudowę dróg gminnych: Przebudowa drogi Juchowo - środki własne gminy (p. 6059) z przeznaczeniem na Remont i przebudowę dróg gminnych (p. 6050),
- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 46 271,06 zł z budżetu organu do budżetów szkół przeznaczonych na zatrudnieniem nauczycieli pedagogów, pedagogów

specjalnych, psychologów, logopedów lub terapeutów pedagogicznych od 1 września 2022 roku, w tym:

- Szkoła Podstawowa w Juchowie 6 549,40 zł
  - Szkoła Podstawowa w Łubowie 6 554,36 zł
  - Szkoła Podstawowa w Jeleniu 8 393,60 zł
  - Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie 3 070,05 zł
  - Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie 21 703,65 zł
  - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 142 456,94 zł z budżetu organu do budżetów szkół przeznaczonych w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych (tj. wynagrodzenia nauczycieli początkujących) od 1 września 2022 roku, w tym:
    - Szkoła Podstawowa w Łubowie 50 131,76 zł
    - Szkoła Podstawowa w Jeleniu 54 912,12 zł
    - Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie 1 855,67 zł
    - Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie 35 557,39 zł
  - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 22 600,00 zł między rozdziałami i paragrafami tj. z środków zaplanowanych na nagrody Burmistrza (organ) do budżetów szkół, w tym:
    - Szkoła Podstawowa w Juchowie 4 300,00 zł
    - Szkoła Podstawowa w Łubowie 4 300,00 zł
    - Szkoła Podstawowa w Jeleniu 3 700,00 zł
    - Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie 4 300,00 zł
    - Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie 6 000,00 zł
- Stąd też należało w „Prognozie na 2022 rok” dokonać następujących zmian:
- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 92 659,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 92 659,00 zł
  - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 94 641,00 zł
  - pozostałe dochody bieżące + 187 300,00 zł
  - wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 92 659,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 94 659,00 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę – 2 000,00 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 528,13 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 2 000,00 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) – 153 000,00 zł
  - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) – 153 000,00 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) 0,00 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 1 000,00 zł, w tym:
  - majątkowe + 1 000,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg gminnych + 153 000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg gminnych: Przebudowa drogi Juchowo – środki własne gminy – 153 000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów – 2 000,00 zł.
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont obiektów komunalnych na terenie gminy + 3 000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2022 oraz limit zobowiązań na lata 2022-2026 uległ zwiększeniu o kwotę 1 000,00 zł.

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2022 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 1 985 863,05 zł, w tym:
  - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 2 529 002,52 zł
  - dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę – 543 139,47 zł

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych + 528 620,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące + 1 973 716,09 zł
- pozostałe dochody bieżące + 26 666,43 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 543 139,47 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 2 485 863,05 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 2 516 701,23 zł
  - wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę – 30 838,18 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 187 746,12 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 30 838,18 zł
- wynik budżetu + 500 000,00 zł
- kredyty na pokrycie deficytu budżetowego + 500 000,00 zł
- rozchody – 500 000,00 zł
- w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 – 500 000,00 zł,
- z tego kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy – 500 000,00 zł
- kwota długu + 500 000,00 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) + 46 509,38 zł
  - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 46 509,38 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) + 46 509,38 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) – 543 139,47 zł
  - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) – 543 139,47 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) – 543 139,47 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) + 11 111,61 zł
- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 11 111,61 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) + 130 974,07 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) + 51 639,42 zł
- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 51 639,42 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) + 46 509,38 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – 36 922,90 zł, w tym:
  - majątkowe - 36 992,90 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg gminnych: Przebudowa drogi Juchowo (środki własne gminy) – 127 756,76 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo + 2 900,00 zł, w tym w ramach Funduszu Sołeckiego + 2 900,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty + 146 928,65 zł, w tym refundacja NFOŚiGW 124 889,35 zł i środki własne gminy + 22 039,30 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy + 8 771,29 zł, w tym w ramach Funduszu Sołeckiego + 8 771,29 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw + 630,00 zł, w tym w ramach Funduszu Sołeckiego + 630,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie Gminy Borne Sulinowo – 68 396,08 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2022 oraz limit zobowiązań na lata 2022-2026 uległ zmniejszeniu o kwotę – 36 922,90 zł.

W związku z przesunięciem spłaty pożyczki w kwocie 500 000,00 zł zaciągniętej w BGK na wyprzedzające finansowanie operacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 pt. „Przebudowa budynku na świetlicę wiejską w Silnowie” kwota długu wzrosła z 13 730 056,58 zł do kwoty 13 730 056,58 zł. Stąd też w „Prognozie na rok 2023” dokonano następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 500 000,00 zł, w tym:
    - dochody majątkowe zwiększenie o kwotę + 500 000,00 zł
  - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje + 500 000,00 zł
  - odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy + 500,00 zł
  - rozchody – 500 000,00 zł
- w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 + 500 000,00 zł,
- z tego kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy + 500 000,00 zł
- wynik budżetu/nadwyżka + 500 000,00 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 31.12.2022r. wyniesie 14 230 056,58 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.