

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2023 - 2034

Na podstawie uchwały Nr LVI/900/2023 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 27 kwietnia 2023 r. dokonano zmian w budżecie polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków o kwotę 648 946,85 zł. Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 154 713,37 zł.

Stąd też należało w „Prognozie na 2023 rok” dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 648 946,85 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 648 946,85 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące + 648 946,85 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 648 946,85 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 648 946,85 zł
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 21 195,00 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) -27 650,00 zł
 - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) – 27 650,00 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

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Przebudowę drogi Juchowo – 27 650,00 zł,
- zwiększenia środków zaplanowanych na Przebudowę i modernizację świetlicy wiejskiej w m. Radacz + 27 650,00 zł.

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2023 oraz limit zobowiązań na lata 2023-2027 nie uległ zmianie.

W związku ze sporządzeniem w dniu 8 maja 2023 roku korekty sprawozdania Rb-NDS Sprawozdania o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2022, gdzie w pozycji D15 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kolumnie Wykonanie wykazano kwotę 4 661 874,81 zł zgodnie z danymi wynikającymi z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r. należało dokonać zmiany w „Wykonaniu 2022” w poz. 4.3 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wykonanie nadwyżki budżetowej	2 208 441,16 zł
Wykonanie wolnych środków	4 661 874,81 zł
Razem:	6 870 315,97 zł

Na podstawie Zarządzenia Nr 28/2023 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 11 maja 2023 roku dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 101 732,68 zł, w tym na podstawie:

- pisma Ministra Finansów Nr ST3.4752.6.2023.g z dnia 18 kwietnia 2023 roku w sprawie przekazania z rachunku pomocniczego Funduszu Pomocy kolejnej raty - za okres od 1 do 31 marca 2023r. - 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 14 384,00 zł,
- porozumienia Nr MEiN/2023/DPI/788 z dnia 5 maja 2023 r. o udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą: "Poznaj Polskę" - dofinansowanie 4 wycieczek realizowanych przez Szkołę Podstawową w Łubowie, kwota dofinansowania 30 000,00 zł.

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dokonano zwiększenia dochodów bieżących o łączną kwotę 51 418,68 zł: 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 (Fundusz Pomocy), w tym:

- nadanie numeru PESEL obywatelowi Ukrainy 18,68 zł
- wypłata świadczeń pieniężnych z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia 51 400,00 zł

W dziale 758 - Różne rozliczenia dokonano przeniesienia dochodów bieżących (+, -) w kwocie 3 991,84 zł pomiędzy paragrafami zgodnie z wnioskiem o zwrot z budżetu państwa części wydatków gminy wykonanych w ramach Funduszu Sołeckiego za rok 2022.

W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 5 000,00 zł z Funduszu Pomocy na świadczenia pomocy społecznej: zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży w szkole, wyżywienie w przedszkolu, zasiłki okresowe.

W dziale 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 930,00 zł z środków Funduszu Pomocy na wypłatę jednorazowego świadczenia 300 zł na osobę i koszty obsługi.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 26 761,00 zł, w tym 8 622,28 zł z rezerwy ogólnej.

Stąd też należało w „Prognozie na 2023 rok” dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 101 732,68 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 97 740,84 zł
 - dochody majątkowe zwiększenie o kwotę + 3 991,84 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące + 97 740,84 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje + 3 991,84 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 101 732,68 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 101 732,68 zł
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 10 630,00 zł
 - wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – 7 146,00 zł
 - bieżące 0,00 zł
 - majątkowe – 7 146,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Budowę sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo – 7 146,00 zł.

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2023 oraz limit zobowiązań na lata 2023-2027 uległ zmniejszeniu o kwotę 7 146,00 zł.

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2023 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę – 867 274,60 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 107 942,40 zł
 - dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę – 975 217,00 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące + 46 290,53 zł
- pozostałe dochody bieżące + 61 651,87 zł
- ze sprzedaży majątku + 4 783,00 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 980 000,00 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę – 867 274,60 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 197 365,40 zł
 - wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę – 1 064 640,00 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 67 099,15 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236. ust. 4 pkt. 1 ustawy – 1 064 640,00 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – 1 030 100,00 zł
 - bieżące 0,00 zł
 - majątkowe – 1 030 100,00 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) + 21 860,00 zł
 - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 21 860,00 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) + 21 860,00 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) + 21 860,00 zł
 - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 21 860,00 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) + 21 860,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- w związku z dokonaniem w budżecie korekty w nazwie zadania inwestycyjnego tj. Dotacja celowa na pomoc finansową dla Województwa Zachodniopomorskiego na realizację Projektu pn. "Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Pojezierzy Zachodnich etap IX" na odc. Rakowo - Borne Sulinowo na Dotacja celowa na pomoc finansową dla Województwa Zachodniopomorskiego na realizację Projektu pn. "Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Pojezierzy Zachodnich etap VIII" dokonano wyodrębnienia z przedsięwzięcia pn. Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego – Trasa Pojezierzy Zachodnich etap IX na kwotę 1 026 027,28 zł przedsięwzięcia pn. Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Pojezierzy Zachodnich etap VIII na kwotę 105 927,00 zł,
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy w ramach Funduszu Sołectkiego – 3 100,00 zł,
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie gminy – 90 000,00 zł,
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Przebudowę i modernizację świetlicy wiejskiej w m. Radacz – 900 000,00 zł, w tym środki własne gminy + 80 000,00 zł i środki z Polskiego Ładu – 980 000,00 zł,
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Budowę i wyposażenie świetlicy wiejskiej w popegeerowskiej miejscowości Jeleń – 37 000,00 zł.

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2023 oraz limit zobowiązań na lata 2023-2027 uległ zmniejszeniu o kwotę – 1 030 100,00 zł.

Pomiędzy kwotą w WPF na rok 2023 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” – 1 830 054,59 zł, a kwotą wykazaną w wykazie przedsięwzięć w poz. 1.1.2 „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” – 1 885 633,59 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 55 579,00 zł. Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

- Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Łubowie – 105 579,00 zł, gdzie kwota ta stanowi wkład własnych Gminy do realizacji projektu i jest ujęta w budżecie na paragrafie 6050.

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.:

- Termomodernizacja budynków jednorodzinnych w Gminie Borne Sulinowo - 50 000,00 zł

W związku z tym, iż zadanie pn. Przebudowę i modernizację świetlicy wiejskiej w m. Radacz będzie realizowane w latach 2023-2024 należało dokonać zmian w "Prognozie na 2024 rok i w limicie planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2024:

Przewidywany koszt zadania rok 2024: 1 221 600,00 zł, w tym:

- środki własne gminy/rozdysponowanie środków na inwestycje 241 600,00 zł

- dotacja Polski Ład 980 000,00 zł

Rok 2024:

- dochody ogółem + 980 000,00 zł, w tym:

- dochody majątkowe + 980 000,00 zł

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje + 980 000,00 zł

- wydatki ogółem + 980 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe + 980 000,00 zł

- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 1 221 600,00 zł, w tym:

- majątkowe + 1 221 600,00 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 31.12.2023r. wyniesie 17 694 983,23 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.