

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2025 - 2039

- 1) Dotyczy dochodów lat 2022 - 2039 wykazanych w poz. 1, 1.1, 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4, 1.1.5, 1.1.5.1, 1.2, 1.2.1 i 1.2.2:

Objaśnienia:

Dochody w pozycjach „Wykonanie 2022” i „Wykonanie 2023” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-27S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2024” przyjęto plan dochodów na dzień 30.09.2024r. wg sprawozdania Rb-27S. W pozycji "Przewidywane wykonanie 2024" przyjęto plan wg uchwały Nr V/83/2024 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 września 2024 r. w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2024-2039. W kolumnie „Prognoza 2025” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2025 rok. W kolumnach 2026-2029 przyjęto dane na poziomie roku 2025. W kolumnach za lata 2030-2039 przyjęto dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2024-2039 (uchwała Nr V/83/2024 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 września 2024 r.).

- 2) Dotyczy wydatków lat 2022 - 2039 wykazanych w poz. 2, 2.1, 2.1.1, 2.1.2, 2.1.2.1, 2.1.3, 2.1.3.1, 2.1.3.2, 2.1.3.3., 2.2, 2.2.1, 2.2.1.1,:

Objaśnienia:

Wydatki w pozycji „Wykonanie 2022” i „Wykonanie 2023” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-28S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2024” przyjęto plan wydatków na dzień 30.09.2024r. wg sprawozdania Rb-28S. W pozycji "Przewidywane wykonanie 2024" przyjęto plan wg uchwały Nr V/83/2024 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 września 2024 r. w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2024-2039. W pozycji „Prognoza 2025” przyjęto dane na podstawie

projektu uchwały budżetowej na 2025 rok. W kolumnach za lata 2026-2029 dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych przyjęto dane na poziomie roku 2025. Z uwagi na wzrost dochodów bieżących w latach 2026-2029 wydatki bieżące wykazano w następujących kwotach rok 2026: 58 890 770,56 zł, rok 2027: 61 088 713,56 zł, rok 2028: 61 155 173,56 zł, rok 2029: 61 211 629,56 zł. W kolumnach dotyczących wydatków majątkowych za lata 2026-2034 przyjęto dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2024-2039 (uchwała Nr V/83/2024 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 września 2024 r.). Przy czym w roku 2026 powiększono wydatki majątkowe (kolumna 2.2 i 2.2.1) o kwotę w łącznej wysokości 2 360 227 zł tj. o wydatki na realizację zadania inwestycyjnego pn. Remonty i przebudowa dróg gminnych: Przebudowa drogi gminnej – ulicy J. Brzechwy w Bornem Sulinowie (środki własne gminy) – 1 360 227 zł i na realizację zadania inwestycyjnego pn. Budowa budynku remizy OSP miasta Borne Sulinowo przy ul. Rzemieślniczej w Bornem Sulinowie (środki własne gminy) – 1 000 000 zł. Ponadto w latach 2026-2037 pomniejszono wydatki bieżące o środki na spłatę rat od planowanego do zaciągnięcia w 2025 r. kredytu w wysokości 1 832 808 zł, a w latach 2038-2039 pomniejszono wydatki bieżące o środki na wykup papierów wartościowych (obligacji) wyemitowanych w roku 2025 w kwocie 2 000 000 zł.

W poz. 2.1.2 Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji nie wykazano w latach 2025-2039 żadnych kwot, ponieważ po zmianie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (zm. Dz.U. poz. 1692 weszła w życie od 12 sierpnia 2022 r.) w wydatkach wykazują się kwotę wydatków na spłatę przypadających w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, **wymagalnych zobowiązań** z tytułu udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego poręczeń i gwarancji. Gmina Borne Sulinowo na dzień złożenia projektu budżetu na 2025 rok nie posiadała zobowiązań wymagalnych z tego tytułu.

Zmiany w poz. 2.1.3 Wydatki na obsługę długu:

W wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w dniu 4 marca 2024 r. podpisano umowę o kredyt w rachunku kredytowym dla jednostki samorządu terytorialnego nr 12/KJST-O/2024 w wysokości 2 642 686 zł. **Oprocentowanie na dzień zawarcia umowy:** Stawka WIBOR 1M 5,83%, Stała marża 0,7 p.p., łącznie 6,53%.

Do wyliczenia kosztów obsługi kredytu przyjęto stawkę 4%.

Stąd należało dokonać zmian w latach 2026-2036 w stosunku do zapisów uchwały Nr V/83/2024 Rady Miejskiej w Bornem Sulnowie z dnia 26 września 2024 r.:

Rok	Odsetki w WPF	Odsetki wg umowy	Różnica
2026	104 791 zł	171 079 zł	+66 288 zł
2027	102 407 zł	167 801 zł	+65 394 zł
2028	100 007 zł	163 262 zł	+63 255 zł
2029	97 607 zł	159 344 zł	+61 737 zł
2030	92 608 zł	151 182 zł	+58 574 zł
2031	85 407 zł	139 428 zł	+54 021 zł
2032	78 208 zł	127 674 zł	+49 466 zł
2033	71 008 zł	115 920 zł	+44 912 zł
2034	51 132 zł	83 474 zł	+32 342 zł
2035	19 332 zł	30 936 zł	+11 604 zł
2036	176 zł	288 zł	+112 zł
Razem:	802 683 zł	1 310 388 zł	+ 507 705 zł

W dniu 15 marca 2024 r. podpisano umowę organizacji i obsługi emisji obligacji w wysokości 5 000 000 zł. **Oprocentowanie na dzień zawarcia umowy:** Stawka WIBOR 6M 5,86%, marża od 2 000 000 zł 0,97% i od 3 000 000 1,16 %, do wyliczenia przyjęto 7,02 %.

Do wyliczenia kosztów obsługi obligacji przyjęto stawkę 4%.

Stąd należało dokonać zmian w latach 2026-2039 w stosunku do zapisów uchwały Nr V/83/2024 Rady Miejskiej w Bornem Sulnowie z dnia 26 września 2024 r.:

Rok	Odsetki w WPF	Odsetki wg umowy	Różnica
2026	200 000 zł	351 000 zł	+151 000 zł
2027	200 000 zł	351 000 zł	+151 000 zł
2028	200 000 zł	351 000 zł	+151 000 zł
2029	200 000 zł	351 000 zł	+151 000 zł
2030	200 000 zł	351 000 zł	+151 000 zł
2031	200 000 zł	351 000 zł	+151 000 zł

2032	200 000 zł	351 000 zł	+151 000 zł
2033	200 000 zł	351 000 zł	+151 000 zł
2034	200 000 zł	351 000 zł	+151 000 zł
2035	200 000 zł	315 900 zł	+115 900 zł
2036	160 000 zł	245 700 zł	+85 700 zł
2037	120 000 zł	175 500 zł	+55 500 zł
2038	80 000 zł	105 300 zł	+25 300 zł
2039	40 000 zł	35 100 zł	-4 900 zł
Razem:	2 400 000 zł	4 036 500 zł	1 636 500 zł

3) Dotyczy wyników budżetu lat 2022- 2039 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

- wynik budżetu 2022 – 5 103 676,82 zł stanowił deficyt budżetowy
- wynik budżetu 2023 – 9 625 985,43 zł stanowił deficyt budżetowy
- planowany wynik budżetu 2025 – 2 470 218 zł będzie stanowił deficyt budżetowy
- planowane wyniki budżetów 2026-2039 będą stanowiły nadwyżki budżetu

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu lat 2026-2039 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

Nadwyżki budżetu lat 2026-2039 planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek oraz na wykup papierów wartościowych (obligacji).

5. Dotyczy przychodów lat 2022 - 2025 wykazanych w poz. 4:

Objaśnienia:

Na przychody 2022 roku w kwocie 12 702 821,92 zł składają się:

- kredyt 5 922 000 zł
- pożyczki 489 387,56 zł
- przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 2 208 441,16 zł
- wolne środki 4 082 993,20 zł

Na przychody 2023 roku w kwocie 11 865 591,09 zł składają się:

- kredyt 5 200 000 zł
- pożyczki 374 156,73 zł
- przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 6 291 434,36 zł

Na przychody 2024 roku w kwocie 9 002 192,82 zł będą składać się:

- kredyt 2 642 686 zł
- pożyczki 481 313,92
- przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 878 192,90 zł
- papiery wartościowe (obligacje) 5 000 000 zł

Na przychody 2025 roku w kwocie 4 331 215 zł będą składać się:

- kredyt 1 832 808 zł
- przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 498 407 zł

- papiery wartościowe (obligacje) 2 000 000 zł

W projekcie budżetu zaplanowano przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 498 407 zł. W 2021 roku gmina otrzymała środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach konkursu „Rosnąca odporność” w kwocie 297 468 zł, które planuje przeznaczyć na realizację w 2023 roku zadania pn. Modernizacja obiektu ZOZ w Bornem Sulinowie oraz w 2024 roku gmina otrzymała środki w kwocie 200 939 zł na realizację projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”, które planuje przeznaczyć na realizację tego projektu w 2025 roku.

W 2025 roku gmina planuje zaciągnąć kredyt w wysokości 1 832 808 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W 2025 roku gmina planuje sprzedaż papierów wartościowych (obligacji), z których to przychód w wysokości 2 000 000 zł zostanie przeznaczony na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego (1 971 811 zł) i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów (28 189 zł).

6. Dotyczy rozchodów lat 2022 - 2039 wykazanych w poz. 5:

Objaśnienia:

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek					
nazwa instytucji finansującej	rodzaj zobowiązania	kwota wg umowy	kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2024r.	okres kredytowania	oprocentowanie
GBW	Kredyt	3 300 000,00	65 748,40	25.03.10-28.02.25	5,82% na dzień podpisania umowy
PBS	Kredyt	2 484 494,00	864 560,00	37.03.13-30.04.28	5,56% na dzień podpisania

					umowy
PBS	Kredyt	1 620 000,00	726 921,72	29.10.15-31. 10.30	5,67% na dzień podpisania umowy
PBS	Kredyt	1 130 116,00	306 076,00	29.03.17-28. 02.27	2,67% na dzień podpisania umowy
PBS	Kredyt	2 171 581,00	1 831 581,00	21.07.20-28. 02.30	1,23 % na dzień podpisania umowy
BGK	Kredyt	1 776 304,00	1 536 304,00	22.09.21-28. 02.30	1,16 % na dzień podpisania umowy
PBS	Kredyt	5 922 000,00	5 752 000,00	08.06.22-30. 06.34	5,89 % na dzień podpisania umowy
PBS/SGB	Kredyt	5 200 000,00	5 200 000,00	27.06.23-30. 06.34	7,43 % na dzień podpisania umowy
PBS	Kredyt	2 642 686,00	2 642 686,00	04.03.2024-2 8.02.2036	6,53 % na dzień podpisania umowy
BGK	Obligacje	5 000 000,00	5 000 000,00	15.03.2024-3 1.12.2039	6,83 % od 2 000 000,00 zł i 7,02 % od 3 000 000,00 zł na dzień podpisania umowy
Razem:		31 247 181,00	23 925 877,12		

Przy czym dokonano zmian w stosunku do zapisów uchwały Nr V/83/2024 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 września 2024 r. w latach 2026-2037 w związku z planowaną spłatą kredytu w kwocie 1 832 808 zł i w latach 2038-2039 w związku z wykupem obligacji w kwocie 2 000 000 zł.

Kredyt planuje się zaciągnąć na okres 12 lat z dwuletnią karencją w spłacie. Spłata w latach 2027-2037. Raty miesięczne, odsetki miesięczne. Oprocentowanie kredytu zaciągniętego w 2024 roku w wysokości 2 642 686 zł stanowiło 6,53 %. Do wyliczeń odsetek od kredytu w kwocie 1 832 808 zł przyjęto w/w oprocentowanie. Spłata w poszczególnych latach przedstawiałaby się następująco:

- rok 2025 raty 0 zł, odsetki 99 735 zł,
- rok 2026 raty 0 zł, odsetki 119 682 zł,
- rok 2027 raty 50 000 zł, odsetki 118 187 zł,
- rok 2028 raty 60 000 zł, odsetki 114 295 zł,
- rok 2029 raty 60 000 zł, odsetki 110 377 zł,
- rok 2030 raty 180 000 zł, odsetki 102 215 zł,
- rok 2031 raty 180 000 zł, odsetki 90 461 zł,
- rok 2032 raty 180 000 zł, odsetki 78 707 zł,
- rok 2033 raty 240 000 zł, odsetki 64 830 zł,
- rok 2034 raty 360 000 zł, odsetki 44 914 zł,
- rok 2035 raty 60 000, odsetki 32 017 zł,
- rok 2036 raty 360 000 zł, odsetki 17 488 zł,
- rok 2037 raty 102 808 zł, odsetki 287 zł.

Razem raty 1 832 808 zł, odsetki 993 195 zł.

Gmina Borne Sulinowo wyemituje w 2025 roku 2 000 obligacji komunalnych o wartości nominalnej 1 000 zł każda, na łączną kwotę 2 000 000 zł. Środki uzyskane z emisji obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (1 971 811 zł), w związku z realizacją zadań majątkowych oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów (28 189 zł) .

Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

- 1) Seria A 25 o wartości 1 000 000 zł,
- 2) Seria B 25 o wartości 1 000 000 zł.

Cena emisji obligacji będzie równa wartości nominalnej.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) obligacje serii A 25 w 2038 r.,
- 2) obligacje serii B 25 w 2039 r..

Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

Oprocentowanie obligacji nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji, z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy.

Do wyliczeń odsetek od obligacji w kwocie 2 000 000 zł przyjęto oprocentowanie obligacji wyemitowanych w 2024 roku tj. 7,02 %.

Termin spłaty odsetek:

- | | |
|-------------------------|-------------------------|
| - 2025 r. – 117 000 zł, | - 2033 r. – 140 400 zł, |
| - 2026 r. – 210 600 zł, | - 2034 r. – 140 400 zł, |
| - 2027 r. – 140 400 zł, | - 2035 r. – 140 400 zł, |

- 2028 r. – 140 400 zł,
- 2029 r. – 140 400 zł,
- 2030 r. – 140 400 zł,
- 2031 r. – 140 400 zł,
- 2032 r. – 140 400 zł,
- 2036 r. – 140 400 zł,
- 2037 r. – 140 400 zł,
- 2038 r. – 105 300 zł,
- 2039 r. – 35 100 zł.

Razem odsetki: 2 012 400 zł.

7. Dotyczy wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2025 - 2039 wykazanych w poz. 8.1, 8.2, 8.3 i 8.3.1:

Objaśnienia:

W WPF na lata 2025-2039 Gmina Borne Sulinowo spełnia wskaźnik spłaty z art. 243.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia JST – art. 243 ustawy o finansach publicznych w świetle ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST:

Ustalana na **lata 2022-2025** relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć **średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat** relacji dochodów bieżących **powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku** oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji **dokonuje organ wykonawczy** jednostki samorządu terytorialnego **do dnia 31 grudnia 2021 r.** i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki. Burmistrz Bornego Sulinowa na podstawie Zarządzenia Nr 105/2021 z dnia 27 grudnia 2021 r. dokonał wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjęto okres siedmiu lat do

wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

8. Dotyczy kwoty długu wykazanej w poz. 6:

Objaśnienia:

Kwota długu na dzień 31.12.2024r. wyniesie 23 925 877,12 zł. W roku 2025 Gmina Borne Sulinowo przewiduje zaciągnąć kredyt w kwocie 1 832 808 zł i wyemitować obligacje na kwotę 2 000 000 zł. Zostaną spłacone wcześniej zaciągnięte kredyty w wysokości 1 860 997 zł. Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2023r. wyniesie 25 897 688,12 zł i ulegnie zwiększeniu w stosunku do długu na koniec roku 2024 o 1 971 811 zł.

Wskaźnik rocznej spłaty zadłużenia do dochodu wynosiłby 44,22 %.

Relacja zobowiązań zaliczanych do kwoty długu do dochodów ogółem w latach 2026-2039:

- rok 2026 35,12 %,
- rok 2027 33,29 %,
- rok 2028 30,25 %,
- rok 2029 27,30 %,
- rok 2030 29,98 %,
- rok 2031 26,23 %,
- rok 2032 22,48 %,
- rok 2033 18,85 %,
- rok 2034 15,97 %,
- rok 2035 12,46 %,
- rok 2036 9,66 %,
- rok 2037 7,57 %,
- rok 2038 3,79 %,
- rok 2039 0,00 %.

9. Dotyczy dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 wykazywanych w poz. 9.1, 9.1.1 i 9.1.1.1:

Objaśnienia:

W pozycjach 9.1, 9.1.1 wykazano kwotę w wysokości 906 440 zł i w pozycji 9.1.1.1 wykazano kwotę w wysokości 887 984 zł (dochody na Projekt "Cyberbezpieczny Samorząd" realizowany w ramach FUNDUSZY EUROPEJSKICH NA ROZWÓJ CYFROWY 2021-2027 (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa 537 320 zł i dochody na Projekt pn. Szkoły nowych możliwości w Gminie Borne Sulinowo 369 120 zł).

10. Dotyczy dochodów majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 wykazywanych w poz. 9.2, 9.2.1 i 9.2.1.1:

Objaśnienia:

W w/w pozycjach wykazano kwotę w wysokości 1 194 013 zł (dochody na Projekt realizowany w ramach Funduszy Europejskich dla Pomorza Zachodniego FEPZ pn. Wsparcie potencjału OSP w Juchowie, gm. Borne Sulinowo, w usuwaniu skutków zmian klimatycznych poprzez zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego i wyposażenia).

11. Dotyczy wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 wykazywanych w poz. 9.3, 9.3.1 i 9.3.1.1:

Objaśnienia:

W pozycjach 9.3 i 9.3.1 wykazano kwotę w wysokości 1 107 379 zł, a w poz. 9.3.1.1 kwotę w wysokości 1 088 923 zł (wydatki na Projekt "Cyberbezpieczny Samorząd" realizowany w ramach FUNDUSZY EUROPEJSKICH NA ROZWÓJ CYFROWY 2021-2027 (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa 738 259 zł i wydatki na Projekt pn. Szkoły nowych możliwości w Gminie Borne Sulinowo 369 120 zł).

12. Dotyczy wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 wykazywanych w poz. 9.4, 9.4.1 i 9.4.1.1:

Objaśnienia:

W w/w pozycjach 9.4 i 9.4.1 wykazano kwotę w wysokości 1 306 391 zł, a w pozycji 9.4.1.1 kwotę w wysokości 1 194 013 zł (wydatki na Projekt realizowany w ramach Funduszy

Europejskich dla Pomorza Zachodniego FEPZ pn. Wsparcie potencjału OSP w Juchowie, gm. Borne Sulinowo, w usuwaniu skutków zmian klimatycznych poprzez zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego i wyposażenia

13. W pozycji 10.4. wykazano kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w latach 2025-2033, podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy.:

- 2025 r. – 19 897 zł, - 2030 r. – 3 526 zł,
- 2026 r. – 18 791 zł, - 2031 r. – 3 301 zł,
- 2027 r. – 17 685 zł, - 2032 r. – 3 075 zł,
- 2028 r. – 14 389 zł, - 2033 r. – 2 850 zł.
- 2029 r. – 3 752 zł,

14. Dotyczy spłat, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych wykazywanych w poz. 10.6:

Objaśnienia:

W kolumnach za lata 2025-2039 przyjęto dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2024-2039 (uchwała Nr V/83/2024 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 września 2024 r.) powiększone o spłatę kredytu zaciąganego w 2024 roku w kwocie 2 642 686 zł w latach 2025-2036, a mianowicie:

- rok 2025 raty 0 zł,
- rok 2026 raty 50 000 zł,
- rok 2027 raty 60 000 zł,
- rok 2028 raty 60 000 zł,
- rok 2029 raty 60 000 zł,
- rok 2030 raty 180 000 zł,
- rok 2031 raty 180 000 zł,
- rok 2032 raty 180 000 zł,
- rok 2033 raty 180 000 zł,
- rok 2034 raty 778 750 zł,
- rok 2035 raty 795 000 zł,

- rok 2036 raty 118 936 zł,

oraz o wykup obligacji wyemitowanych w 2024 roku w kwocie 5 000 000,00 zł w latach 2035-2039:

- rok 2035 1 000 000 zł,

- rok 2036 1 000 000 zł,

- rok 2037 1 000 000 zł,

- rok 2038 1 000 000 zł

- rok 2039 1 000 000 zł.

15. Dotyczy wydatków bieżących podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań wykazywanych w poz. 10.11:

W roku 2021 w pozycji tej ujęto wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, które – na podstawie art. 15zob ust. 2 pkt 2 ustawy o przeciwdziałaniu COVID-19 oraz art. 79 ust. 2 ustawy o budżecie – pomniejszają wydatki bieżące przy ustaleniu relacji ograniczającej wysokość spłaty długu jednostki:

- rok 2021 – 5 551,73 zł.

Począwszy od roku 2022 wydatki bieżące ponoszone w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 nie podlegają wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań.

W planowanych i realizowanych przedsięwzięciach (Załącznik Nr 3 do WPF na lata 2025-2039) w roku 2025 wykazano przedsięwzięcia na łączną kwotę 18 467 493 zł (17 360 114 zł wydatki majątkowe i 1 107 379 zł wydatki bieżące), w tym:

I. Wydatki majątkowe:

1. Remonty i przebudowa dróg gminnych – 11 043 340 zł.

2. Budowa chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo – 170 000 zł.

3. Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów - 75 000 zł.

4. Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy - 260 084 zł.

5. Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych – 88 000 zł.

6. Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile – 120 000 zł.
7. Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw 63 000 zł.
8. Remonty obiektów komunalnych na terenie Gminy Borne Sulinowo – 150 000 zł.
9. Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie Gminy – 100 000 zł.
10. Wsparcie potencjału OSP w Juchowie, gm. Borne Sulinowo w usuwaniu skutków zmian klimatycznych poprzez zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego i wyposażenia - 1 404 722 zł, w tym wydatek na projekt, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 1 306 391 zł.
11. Budowa budynku remizy OSP miasta Borne Sulinowo przy ul. Rzemieślniczej w Bornem Sulinowie – 2 000 000 zł.
12. Modernizacja obiektu ZOZ w Bornem Sulinowie – 427 468 zł.
13. Realizacja programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” – 98 500 zł.
14. Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy – 100 000 zł.
15. Modernizacja sieci deszczowych w Bornem Sulinowie - 60 000 zł.
16. Renowacja zabytkowego kościoła w Juchowie – 1 200 000 zł.

II. Wydatki bieżące:

1. Projekt "Cyberbezpieczny Samorząd" realizowany w ramach FUNDUSZY EUROPEJSKICH NA ROZWÓJ CYFROWY 2021-2027 (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa (wydatek na projekt, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy) – 738 259 zł.
2. Projekt „Szkoła nowych możliwości w Gminie Borne Sulinowo” (wydatek na projekt, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy) – 369 120 zł.

W planowanych i realizowanych przedsięwzięciach (Załącznik Nr 3 do WPF na lata 2025-2039) w roku 2026 wykazano przedsięwzięcia na łączną kwotę 5 086 207 zł (wydatki majątkowe), w tym:

1. Remonty i przebudowa dróg gminnych: Przebudowa drogi gminnej – ulicy J. Brzechwy w Bornem Sulinowie – 1 360 227 zł.

2. Budowa budynku remizy OSP miasta Borne Sulinowo przy ul. Rzemieśniczej w Bornem Sulinowie – 2 000 000 zł.

3. Wsparcie potencjału OSP w Łubowie, gm. Borne Sulinowo w usuwaniu skutków zmian klimatycznych poprzez zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego i wyposażenia - 1 725 980zł (wydatek na projekt, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy).

Pomiędzy kwotą w WPF na rok 2025 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” – 1 306 391 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” – 1 404 722 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 98 331 zł.

Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

Wsparcie potencjału OSP w Juchowie, gm. Borne Sulinowo w usuwaniu skutków zmian klimatycznych poprzez zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego i wyposażenia – 98 331 zł, gdzie kwota ta stanowi wkład WFOŚiGW do realizacji projektu i jest ujęta w budżecie na paragrafie 6060.

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.