

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2024 - 2039

Na podstawie Zarządzenia Nr 38/2024 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 5 kwietnia 2024 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 889 408,62 zł i przeniesieniu wydatków budżetowych (+, -) w kwocie 12 805,00 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym na podstawie:

- informacji nr 40a/WS/2024 Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z dnia 15 marca 2024 r. w sprawie planu dotacji celowej na sfinansowanie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin, rad powiatów, sejmików województw oraz wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 roku - obwody odrębne: 5 720,00 zł,
- pisma Ministra Finansów Nr ST3.4752.4.2024.g z dnia 14 marca 2024 roku w sprawie przekazania z rachunku pomocniczego Funduszu Pomocy kolejnej raty - za okres od 1 do 29 lutego 2024 r. - 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. 6 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) - przyznana kwota 15 957,00 zł,
- informacji nr 40b/WS/2024 Dyrektora Krajowego Wyborczego Delegatury w Koszalinie z dnia 3 kwietnia 2024 r. w sprawie planu dotacji celowej na sfinansowanie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin, rad powiatów, sejmików województw oraz wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 roku - wypłaty zryczałtowanych diet dla członków terytorialnej i obwodowych komisji wyborczych w wyborach do organów jednostek samorządu terytorialnego: 85 200,00 zł,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.61.2024.NK.5 z dnia 4 kwietnia 2024 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 21 000,00 zł na sfinansowanie wydatków wynikających z realizacji zadań, określonych w art. 37e i 37f ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r.

Kodeks wyborczy, nałożonych na organy wykonawcze gmin i polegających na zorganizowaniu bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat, a także dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy, jeżeli w ramach tej gminy w dniu wyborów nie funkcjonuje transport publiczny, rez. cel. poz. 44, działanie 16.1.4.6.W.

W dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 535 895,93 zł na podstawie wniosku o przekazanie dotacji celowej dla gminy Borne Sulinowo na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej na podstawie wniosków złożonych w lutym 2024 r.

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 47 200,00 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń po 40,00 zł na osobę dziennie.

W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano następujących zmian:

- zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 6 000,00 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na świadczenia pomocy społecznej,
- zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 172 435,69 zł na podstawie wniosku o przekazanie gminie dotacji celowej na realizację zadania wypłaty dodatku osłonowego od dnia 01.04.2024r. do 30.06.2024r.

Stąd też należało w „Prognozie na 2024 rok” dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 889 408,62 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 889 408,62 zł
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące + 889 408,62 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 889 408,62 zł, w tym:

- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 889 408,62 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 24 027,09 zł

Na podstawie Uchwały Nr LXXIII/1090/2024 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 25 kwietnia 2024 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 16 596,62 zł i przeniesieniu wydatków budżetowych (+, -) w kwocie 79 871,37 zł między działami, rozdziałami i paragrafami, w tym na podstawie:

- umowy Nr WEiS-II/D/6/2024 w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Borne Sulinowo zawartej w dniu 03.04.2024r. w formie dotacji celowej na zadania pn. Poprawa stanu boiska trawiastego sportowego w miejscowości Łubowo, gm. Borne Sulinowo poprzez wykonanie nawadniania - etap I, przyznane środki finansowe 40 000,00 zł, w budżecie ujęte 30 000,00 zł,

- umowy z Ministerstwem Sportu i Turystyki o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej realizacji zadania inwestycyjnego pod nazwą: Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - Orlik 2012" w Bornem Sulinowie, przyznana kwota 167 700,00 zł, w budżecie ujęto 167 746,00 zł.

W dziale 750 - Administracja publiczna dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 5 444,84 zł z tytułu wpływów/rozliczeń z lat ubiegłych.

W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 1 197,78 zł w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na wypłatę refundacji podatku VAT odbiorcom paliw gazowych.

Stąd też należało w „Prognozie na 2024 rok” dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 16 596,62 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 6 642,62 zł
 - dochody majątkowe zwiększenie o kwotę + 9 954,00 zł
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące + 1 197,78 zł
 - pozostałe dochody bieżące + 5 444,84 zł
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje + 9 954,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 16 596,62 zł, w tym:

- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 6 642,62 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę + 9 954,00 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236. ust. 4 pkt. 1 ustawy + 9 954,00 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy - 63 536,21 zł
 - bieżące 0,00 zł
 - majątkowe - 63 536,21 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Remont i przebudowę dróg gminnych – 63 536,21 zł.

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2024 oraz limit zobowiązań na lata 2024-2028 uległ zmniejszeniu o kwotę 63 536,21 zł.

Na podstawie Zarządzenia Nr 46/2024 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 30 kwietnia 2024 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 82 384,00 zł i przeniesieniu wydatków budżetowych (+, -) w kwocie 30 067,35 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym na podstawie:

- informacji nr 40/PE/2024 Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z dnia 16 kwietnia 2024 r. w sprawie planu dotacji celowej na sfinansowanie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 9 czerwca 2024 roku - kwota przyznanej dotacji 33 104,00 zł,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.8.2024.AB.16 z dnia 17 kwietnia 2024 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 4 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację świadczenia wychowawczego, o którym mowa w ustawie o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz na sfinansowanie kosztów obsługi, działanie 13.4.1.5.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.47.2024.NK.6 z dnia 18 kwietnia 2024 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 38 000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym

dla uczniów - zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty, rez. cel. b.p. poz. 26, działanie 3.1.5.3.W,

- informacji nr 40c/WS/2024 Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z dnia 19 kwietnia 2024 r. w sprawie planu dotacji celowej na sfinansowanie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin, rad powiatów, sejmików województw oraz wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 roku - wydatki dotyczące wypłaty zryczałtowanych diet dla mężów zaufania w wyborach do organów jst zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 roku (I tura) - kwota przyznanej dotacji 7 280,00 zł.

Stąd też należało w „Prognozie na 2024 rok” dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 82 384,00 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 82 384,00 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące + 82 384,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 82 384,00 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 82 384,00 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 32 738,56 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Wkład Gminy na pozyskanie środków do projektów – 10 000,00 zł,
- zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy + 10 000,00 zł.

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2024 oraz limit zobowiązań na lata 2024-2028 nie uległ zmianie.

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2024 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 780 807,25 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 684 807,25 zł
 - dochody majątkowe zwiększenie o kwotę + 96 000,00 zł

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące + 684 807,25 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje + 96 000,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 780 807,25 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 737 807,25 zł
 - wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę + 43 000,00 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 2 500,00 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) + 687 502,90 zł
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 687 502,90 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) + 653 677,76 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) + 687 502,90 zł
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 687 502,90 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) + 653 127,78 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236. ust. 4 pkt. 1 ustawy + 43 000,00 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 652 502,90 zł
 - bieżące + 687 502,90 zł
 - majątkowe - 35 000,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy w ramach Funduszu Sołeckiego + 5 000,00 zł,
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Budowę sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo – 40 000,00 zł,
- zwiększenia środków z przeznaczeniem na wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy na realizację projektu pn. Szkoły nowych możliwości w Gminie Borne Sulinowo + 687 502,90 zł.

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2024 oraz limit zobowiązań na lata 2024-2028 uległ zwiększeniu o kwotę 652 502,90 zł.

Na podstawie umowy Nr FEPZ.06.09-IP.01-0015/23-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego PLUS w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027 zawartej w dniu 29 kwietnia 2024 r. Gmina będzie realizowała Projekt: Szkoły nowych możliwości w Gminie Borne Sulinowo. Dofinansowanie w łącznej wysokości 1 056 622,09 zł, realizacja w 2024 roku: 687 502,90 zł i w 2025 roku: 369 119,99 zł.

Stąd też należało w „Prognozie na 2025 rok” dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 369 119,99 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 369 119,99 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące + 369 119,99 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 369 119,99 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 369 119,99 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) + 369 119,99 zł
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 369 119,99 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) + 350 913,51 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) + 369 119,99 zł
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 369 119,99 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) + 350 913,51 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 369 119,99 zł
 - bieżące + 369 119,99 zł
 - majątkowe 0,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:
- zwiększenia środków z przeznaczeniem na wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy na realizację projektu pn. Szkoły nowych możliwości w Gminie Borne Sulinowo + 369 119,99 zł.

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2025 oraz limit zobowiązań na lata 2025-2028 uległ zwiększeniu o kwotę 369 119,99 zł.

Pomiędzy kwotą w WPF na rok 2024 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” – 881 333 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” – 1 022 333 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 141 000 zł.

Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

Przebudowa drogi Juchowo – 141 000 zł, gdzie kwota ta stanowi wkład własnych Gminy do realizacji projektu i jest ujęta w budżecie na paragrafie 6050.

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 31.12.2024r. wyniesie 23 925 877,12 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.