

**Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr .....  
Rady Miejskiej w Bornem  
Sulinowie  
z dnia .....**

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2017 - 2034**

- 1) Dotyczy dochodów lat 2014 - 2034 wykazanych w poz. 1, 1.1, 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.3.1, 1.1.4, 1.1.5, 1.2, 1.2.1 i 1.2.2:

Objaśnienia:

Dochody w pozycjach „Wykonanie 2014” i „Wykonanie 2015” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-27S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2016” i w pozycji "Przewidywane wykonanie 2016" przyjęto plan dochodów na dzień 30.09.2016r. (sprawozdanie Rb-27S). W kolumnie „Prognoza 2017” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2017 rok. W kolumnach za lata 2018-2033 przyjęto dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2016-2033 (uchwała Nr XXVII/294/2016 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 22 września 2016 r.), przy czym w roku 2018 powiększono dochody majątkowe o kwotę 300.000,00 zł tytułem dotacji z MSiT na realizację zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa bieżni lekkoatletycznej na stadionie przy ul. Sportowej w Bornem Sulinowie oraz w latach 2019-2027 powiększono dochody bieżące w związku ze spłatą kredytu zaciąganego w 2017 roku. Dane za rok 2034 przyjęto na podstawie danych z roku 2033.

- 2) Dotyczy wydatków lat 2014 - 2034 wykazanych w poz. 2, 2.1, 2.1.1, 2.1.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.3.1, 2.2:

Objaśnienia:

Wydatki w pozycji „Wykonanie 2014” i „Wykonanie 2015” przyjęto na podstawie sprawozdań Rb-28S za w/w okres. W pozycji „Plan 3 kw. 2016” i w pozycji "Przewidywane wykonanie 2016" przyjęto plan wydatków na dzień 30.09.2016r. (sprawozdanie Rb-28S). W pozycji „Prognoza 2017” przyjęto dane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2017 rok. W kolumnach za lata 2018-2033 przyjęto dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2016-2033 (uchwała Nr XXVII/294/2016 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 22 września 2016 r.), przy czym

w roku 2018 pomniejszono wydatki bieżące o kwotę 300.000,00 zł, a powiększono wydatki majątkowe o kwotę 600.000,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa bieżni lekkoatletycznej na stadionie przy ul. Sportowej w Bornem Sulinowie. Dane w roku 2034 przyjęto na podstawie danych z roku 2033.

Ponadto w pozycji 11.1 - Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto dane z § 401 – Wynagrodzenia osobowe pracowników, § 404 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 411 – Składki na ubezpieczenia społeczne, § 412 – Składki na Fundusz Pracy, § 413 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne, § 410 - Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i § 417 – Wynagrodzenia bezosobowe na podstawie sprawozdań Rb-28S i projektu uchwały budżetowej na 2017 rok jak wyżej. Przy czym w kolumnach dotyczących prognoz lat 2018-2021 przyjęto kwoty na takim samym poziomie jak w roku 2017.

W pozycji 11.2 – Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem JST, przyjęto dane z rozdziału 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) i rozdziału 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) na podstawie sprawozdań Rb-28S i projektu uchwały budżetowej na 2017 rok jak wyżej. Przy czym w kolumnach dotyczących prognoz lat 2018-2021 przyjęto kwoty na takim samym poziomie jak w roku 2017.

3) Dotyczy wyników budżetu lat 2014 - 2034 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

- wynik budżetu 2014 + 896.556,15 zł stanowił nadwyżkę budżetu
- wynik budżetu 2015 - 900.980,55 zł stanowił niedobór budżetowy
- planowany wynik budżetu 2016 - 1.850.715,96 zł będzie stanowił niedobór budżetowy
- planowany wynik budżetu 2017 + 2.913.272,00 zł będzie stanowił nadwyżkę budżetu
- planowane wyniki budżetów 2018-2030 będą stanowiły nadwyżki budżetów

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu lat 2017-2030 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

Nadwyżki budżetu lat 2017-2030 planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek.

5. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetowej za rok 2014 wykazanej w poz. 3:

Objaśnienia:

Nadwyżka budżetowa za rok 2014 została przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

6. Dotyczy przychodów lat 2014 - 2017 wykazanych w poz. 4:

Objaśnienia:

Na przychody w roku 2014 w kwocie 789 212,50 zł składały się:

- pożyczki zaciągnięte na

wyprzedzające finansowanie                      464 205,36 zł

- nadwyżka budżetowa z

lat ubiegłych    325 007,14 zł

Na przychody w roku 2015 w kwocie 1 845 602,25 zł składały się:

- kredyt    1 620 000,00 zł

- pożyczki zaciągnięte na

wyprzedzające finansowanie                      225 602,25 zł

Na przychody w roku 2016 w kwocie 2.678.938,96 zł będą składać się:

- kredyt    2.485.000,00 zł

- pożyczki zaciągnięte na

wyprzedzające finansowanie                      193.938,96 zł

W 2017 roku planuje się zaciągać kredyty i pożyczki w łącznej kwocie 2.302.148,00 zł, w tym:

- kredyt	1 130 116,00 zł
- pożyczki na wyprzedzające finansowanie	1 172 032,00 zł

7. Dotyczy rozchodów lat 2014 - 2030 wykazanych w poz. 5:

Objaśnienia:

Od 31.07.2009r. do 30.06.2022r. – spłata kredytu konsolidacyjnego z BGK - 10 563 000 zł.

Od 30.06.2011r. do 31.05.2023r. – spłata kredytu z BOŚ – 2 000 000 zł.

Od 02.04.2012r. do 28.02.2025r. – spłata kredytu z SGB – 3 300 000 zł.

Od 01.07.2013r. do 31.03.2021r. - spłata kredytu z PBS - 989 762 zł.

Od 31.01.2012r. do 31.10.2021r. - spłata kredytu z PBS - 1 273 201 zł.

Od 31.05.2013r. do 30.04.2028r. - spłata kredytu z PBS - 2 484 494 zł.

Od 30.11.2017r. do 31.10.2030 r. - spłata kredytu z PBS - 1 620 000 zł.

Od 31.03.2019r. do 28.02.2027r. - spłata kredytu - 1 130 116 zł.

Ponadto w 2014 roku ujęte są pożyczki na wyprzedzające finansowanie w łącznej wysokości 1 098 880,12 zł, w 2015 roku 566 749,51 zł, w 2016 roku 15 684,00 zł i w 2017 roku 2 502 068,00 zł, w tym na spłatę kredytu zaciągniętego na realizację zadania współfinansowanego ze Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy 2 485 000 zł i na spłatę pożyczek zaciągniętych na Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie gminy Borne Sulinowo 17 068,00 zł. W okresie od 2018 do 2024 ujęte są spłaty pożyczek zaciągniętych w latach 2014-2016 na Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie gminy Borne Sulinowo.

8. Dotyczy wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2016 - 2034 wykazanych w poz. 9.2. i 9.6., 9.6.1.:

Objaśnienia:

Wskaźnik spłaty na dzień	Wskaźnik <b>planowanej</b> łącznej spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1, do dochodów	<b>Dopuszczalny</b> wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy	<b>Spełnienie</b> wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy
31.12.2014r.	3,49	0,00	TAK
31.12.2015r.	2,61	0,00	TAK
31.12.2016r.	3,61	0,00	TAK
31.12.2017r.	4,74	4,88	TAK
31.12.2018r.	4,46	5,87	TAK
31.12.2019r.	6,88	8,81	TAK
31.12.2020r.	6,13	11,03	TAK
31.12.2021r.	6,30	13,53	TAK
31.12.2022r.	4,03	12,63	TAK
31.12.2023r.	2,46	10,90	TAK
31.12.2024r.	2,19	8,49	TAK
31.12.2025r.	1,37	8,03	TAK
31.12.2026r.	1,16	7,45	TAK
31.12.2027r.	0,84	6,92	TAK
31.12.2028r.	0,43	6,37	TAK
31.12.2029r.	0,24	5,95	TAK
31.12.2030r.	0,19	5,53	TAK
31.12.2031r.	0,00	5,19	TAK
31.12.2032r.	0,00	4,92	TAK
31.12.2033r.	0,00	4,76	TAK
31.12.2034r.	0,00	4,65	TAK

Kwota długu (poz. 6) na dzień 31.12.2016r. wyniesie 18.358.170,61 zł. W roku 2017 Gmina Borne Sulinowo przewiduje zaciągnięcie nowych kredytów i pożyczek na wyprzedzające finansowanie w łącznej kwocie 2.302.148,00 zł. Zostaną spłacone wcześniej zaciągnięte kredyty w wysokości 1.535.932,00 zł i kredyty i pożyczki na wyprzedzające finansowanie w łącznej kwocie 3.679.488,00 zł. Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2017r. wyniesie 15.444.898,61 zł.

Wskaźnik rocznej spłaty zadłużenia do dochodu od 2014 roku nie obowiązuje. W WPF na lata 2017-2034 Gmina Borne Sulinowo spełnia nowy wskaźnik spłaty z art. 243.