

## **Wykonanie budżetu Gminy Borne Sulinowo za rok 2019** **Część opisowa.**

Zgodnie z art. 267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Borne Sulinowo zawiera zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej na rok 2019.

Do sprawozdania dołączono także roczne wykonanie planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej oraz Samorządowych Instytucji Kultury.

Uchwałą Nr III/46/2018 z dnia 20 grudnia 2018 roku Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła budżet na rok 2019. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał i zarządzeń poziom planowanych dochodów i wydatków ulegał zmianom:

Zarządzenie Nr 17/2019 z dnia 22 stycznia 2019 r.

Uchwała Nr IV/63/2019 z dnia 7 lutego 2019 r.

Uchwała Nr V/67/2019 z dnia 28 lutego 2019 r.

Zarządzenie Nr 29/2019 z dnia 28 lutego 2019 r.

Uchwała Nr VI/81/2019 z dnia 27 marca 2019 r.

Zarządzenie Nr 38/2019 z dnia 4 kwietnia 2019 r.

Uchwała Nr VII/89/2019 z dnia 25 kwietnia 2019 r.

Zarządzenie Nr 45/2019 z dnia 13 maja 2019 r.

Uchwała Nr VIII/106/2019 z dnia 30 maja 2019 r.

Uchwała Nr IX/126/2019 z dnia 27 czerwca 2019 r.

Zarządzenie Nr 64/2019 z dnia 28 czerwca 2019 r.

Zarządzenie Nr 76/2019 z dnia 25 lipca 2019 r.

Uchwała Nr X/132/2019 z dnia 7 sierpnia 2019 r.

Zarządzenie Nr 91/2019 z dnia 30 sierpnia 2019 r.

Uchwała Nr XII/149/2019 z dnia 26 września 2019 r.

Zarządzenie Nr 102/2019 z dnia 30 września 2019 r.

Uchwała Nr XIII/165/2019 z dnia 30 października 2019 r.

Zarządzenie Nr 112/2019 z dnia 31 października 2019 r.

Uchwała Nr XV/177/2019 z dnia 28 listopada 2019 r.

Zarządzenie Nr 124/2019 z dnia 29 listopada 2019 r.

Uchwała Nr XVI/202/2019 z dnia 19 grudnia 2019 r.

Zarządzenie Nr 131/2019 z dnia 31 grudnia 2019 r.

Po dokonanych zmianach budżet ogółem i jego wykonanie na dzień 31.12.2019r. przedstawia się następująco:

	<b>Plan (po zmianach)</b>	<b>Wykonanie</b>
A. Dochody	51 628 326,66	51 701 322,78
A1. Dochody bieżące	47 462 416,78	47 271 743,12
A2. Dochody majątkowe	4 165 909,88	4 429 579,66
w tym:		
A21. dochody ze sprzedaży majątku	1 017 859,89	634 083,42
B. Wydatki	50 628 326,66	49 855 595,47
B1. Wydatki bieżące	44 179 761,74	43 593 323,91
B2. Wydatki majątkowe	6 448 564,92	6 262 271,56
<b>C. Nadwyżka roku budżetowego</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 845 727,31</b>
C1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A1-B1)	3 282 655,04	3 678 419,21
D1. Przychody ogółem	2 333 332,00	3 396 234,68
D11. Kredyty i pożyczki	500 000,00	500 000,00
D12. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	1 833 332,00	2 896 234,68
D2. Rozchody ogółem	3 333 332,00	3 333 330,96
D21. Spłaty kredytów i pożyczek	3 333 332,00	3 333 330,96
<b>Nadwyżka środków (C + D1 – D2)</b>		<b>1 908 631,03</b>

Na dzień 31.12.2019r. budżet ogółem Gminy Borne Sulinowo zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości **1 845 727,31 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Na koniec 2019 r. wykonana nadwyżka budżetowa w wysokości 1 845 727,31 zł stanowiła 184,6 % planu.

**Przychody** budżetu zrealizowano w wysokości 3 396 234,68, co stanowi 145,6 % planu.

**Rozchody** budżetu zrealizowano w wysokości 1 561 744,44 zł, co stanowi 100 % planu.

Wykonane wydatki bieżące są niższe o kwotę 3 678 419,21 zł od wykonanych dochodów bieżących powiększonych o wolne środki, a zatem spełniony został wymóg wynikający z przepisu art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Planowane dochody budżetu wykonano w 100,1 %.

Realizacja dochodów własnych z uwzględnieniem dochodów podatkowych, a także dochodów uzyskanych z gospodarowania mieniem komunalnym zawiera poniższa tabela:

<b>Dział/§</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>010</b>	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>31 240,00</b>	<b>32 367,79</b>	<b>103,6</b>
0750	Wpływy z czynszów dzierżawnych	31 240,00	32 367,79	103,6
<b>050</b>	<b>Rybolówstwo i rybactwo</b>	<b>13 000,00</b>	<b>12 740,00</b>	<b>98,0</b>
0690	Wpływy z opłat za amatorski połów ryb na jeziorze Śmiadowo	13 000,00	12 740,00	98,0
<b>400</b>	<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>46,40</b>	<b>58,00</b>	<b>125,00</b>
0640	Wpływy z tytułu zwrotów kosztów upomnień	46,40	58,00	125,0
<b>700</b>	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>2 031 711,65</b>	<b>1 664 514,57</b>	<b>81,9</b>
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	18 401,00	18 589,98	101,0
0750	Wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych	893 790,00	907 374,00	101,5
0760	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego	19 890,76	20 137,20	101,2
0770	Wpływy z odpłatnego nabycia nieruchomości	1 009 959,89	627 803,42	62,2
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	9 670,00	10 308,71	106,6
0970	Wpływy z różnych dochodów	80 000,00	80 301,26	100,4
<b>710</b>	<b>Działalność usługowa</b>	<b>34 000,00</b>	<b>34 162,10</b>	<b>100,5</b>
0830	Wpływy z opłat za miejsca pochówku i za wjazd na cmentarze przez zakłady kamieniarskie	34 000,00	34 162,10	100,5

<b>750</b>	<b>Administracja publiczna</b>	<b>76 462,99</b>	<b>63 022,53</b>	<b>82,4</b>
0640	Wpływy z tytułu zwrotów kosztów upomnień	12 300,00	12 173,81	99,0
0690	Wpływy z różnych opłat – wydanie duplikatu legitymacji szkolnej	89,00	89,00	100,0
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	800,00	800,00	100,0
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	16 940,00	18 432,06	108,8
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	10 323,99	10 323,99	100,0
0970	Wpływy z różnych dochodów	36 000,00	21 195,92	58,9
2360	5 % należne jst od danych osobowych	10,00	7,75	77,5
<b>754</b>	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>2 300,00</b>	<b>2 235,60</b>	<b>97,2</b>
0570	Wpływy z mandatów	2 300,00	2 235,60	97,2
<b>756</b>	<b>Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej</b>	<b>16 225 358,41</b>	<b>16 370 237,71</b>	<b>100,9</b>
0010	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	6 343 434,00	6 403 359,00	100,9
0020	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	73 000,00	85 109,39	116,6
0310	Podatek od nieruchomości	7 237 304,00	7 261 713,22	100,3
0320	Podatek rolny	361 577,00	366 026,72	101,2
0330	Podatek leśny	777 240,00	778 139,91	100,1
0340	Podatek od środków transportowych	44 208,00	44 219,14	100,0
0350	Podatek opłacany w formie karty podatkowej	2 380,13	2 651,51	111,4
0360	Podatek od spadków i darowizn	38 000,00	37 988,00	100,0
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	29 700,00	30 958,99	104,2
0430	Wpływy z opłaty targowej	6 100,00	6 399,00	104,9
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	60 493,00	60 493,00	100,00

0480	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	177 623,18	177 623,18	100,00
0490	Wpływy za wpis i zmianę wpisu do ewidencji działalności gospodarczej, za zajęcie pasa drogowego, opłaty adiacenckie	153 000,00	159 554,53	104,3
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	697 545,10	729 544,37	104,6
0690	Wpływy z różnych opłat	6 000,00	6 000,00	100,0
0910	Wpływy z odsetek od podatków	154 048,00	156 723,43	101,7
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	734,00	762,32	103,9
2680	Rekompensaty utraconych dochodów	62 972,00	62 972,00	100,0
<b>758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	<b>496,72</b>	<b>1 071,02</b>	<b>215,6</b>
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – opłata produktowa	496,72	1 071,02	215,6
<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>70 893,47</b>	<b>71 435,92</b>	<b>100,8</b>
0690	Wpływy z różnych opłat za duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych	95,00	94,45	99,4
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 500,00	3 500,00	100,0
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	42 316,28	42 315,32	100,0
0970	Wpływy z różnych dochodów	6 770,14	7 314,10	108,0
2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	18 212,05	18 212,05	100,00
<b>852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>51 416,76</b>	<b>55 379,15</b>	<b>107,7</b>
0830	Wpływy z usług opiekuńczych	48 000,00	51 545,23	107,4
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	600,00	600,00	100,0
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 841,76	2 162,32	117,4
0970	Wpływy z różnych dochodów	265,00	336,54	127,0
2360	5 % dochodów jst od ŚDS i usług opiekuńczych	710,00	735,06	103,5

<b>855</b>	<b>Rodzina</b>	<b>104 960,00</b>	<b>30 547,99</b>	<b>29,1</b>
2360	5 % dochodów jst od zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych	104 798,00	30 385,99	29,0
2910	Wpływy ze zwrotów dotacji	162,00	162,00	100,0
<b>900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 821 818,00</b>	<b>1 786 645,55</b>	<b>98,1</b>
0490	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 790 118,00	1 754 606,56	98,0
0640	Wpływy z tytułu zwrotów kosztów upomnień	6 000,00	7 366,78	122,8
0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	7 809,89	78,1
0830	Wpływy z usług – opłaty za udostępnienie toalety publicznej w Bornem Sulinowie	2 800,00	3 420,59	122,2
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 000,00	1 380,00	46,0
0910	Wpływy z odsetek od opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	8 600,00	10 761,73	125,1
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 300,00	1 300,00	100,0
<b>926</b>	<b>Kultura fizyczna</b>	<b>860,40</b>	<b>860,40</b>	<b>100,0</b>
2910	Wpływy ze zwrotów dotacji	860,40	860,40	100,0
<b>RAZEM:</b>		<b>20 464 564,80</b>	<b>20 125 278,33</b>	<b>98,3</b>

Plan oraz wykonanie subwencji przedstawia poniższa tabela:

<b>758 - Różne rozliczenia</b>	<b>12 975 089,00</b>	<b>12 975 089,00</b>	<b>100,00</b>
Subwencja oświatowa	8 703 328,00	8 703 328,00	100,00
Subwencja wyrównawcza	4 118 961,00	4 118 961,00	100,00
Subwencja równoważąca	152 800,00	152 800,00	100,00

Wykonanie budżetu w zakresie realizacji zadań zleconych, zadań własnych, zadań powierzonych z zakresu administracji rządowej, zadań publicznych realizowanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia poniższa tabela:

<b>Rodzaj dotacji</b>	<b>§</b>	<b>Plan (po zmianach)</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
Dotacje na zadania zlecone	2010	6 293 291,46	6 184 114,86	98,3
	2060	6 845 200,00	6 808 783,99	99,5
Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2020	8 000,00	8 000,00	100,0
Dotacje celowe na zadania własne	2030	1 278 039,50	1 200 138,61	93,9
Dotacje na zadania bieżące finansowane w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	2040	890,00	890,00	100,0
Dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	2310	8 880,00	7 697,51	86,7
	2320	381 072,78	380 042,13	99,7
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	2701	198 971,89	198 971,89	100,0
Dotacje na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych	6260	204 000,00	204 000,00	100,0
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	6287	81 795,00	81 794,69	100,0
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	6297	500 000,00	500 000,00	100,0
Dotacja z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6300	117 100,00	117 100,00	100,0
Dotacje na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	6330	13 572,80	0,00	-

Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	6350	349 220,53	1 013 904,03	290,3
Dotacje celowe otrzymane z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6617	1 823 066,90	1 823 066,89	100,0
Wpływy z wpłat gmin na rzecz jednostek samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6657	39 404,00	35 493,43	90,1
<b>RAZEM:</b>		<b>18 142 504,86</b>	<b>18 563 998,03</b>	<b>102,3</b>

Struktura wykonania dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

Dział	Wykonanie	Struktura % wykonania
010 – Rolnictwo i łowiectwo	648 118,29	1,3
050 – Rybołówstwo i rybactwo	12 740,00	0,0
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	58,00	0,0
600 - Transport i łączność	1 098 904,03	2,2
630 - Turystyka	98 600,00	0,2
700 - Gospodarka mieszkaniowa	1 664 514,57	3,2
710 - Działalność usługowa	42 162,10	0,1
750 - Administracja publiczna	191 553,28	0,4
751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa	69 760,00	0,1
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	46 235,60	0,1



756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	16 370 237,71	31,7
758 - Różne rozliczenia	12 976 160,02	25,1
801 - Oświata i wychowanie	536 953,05	1,0
852 - Pomoc społeczna	1 971 806,30	3,8
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	50 320,00	0,1
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	49 755,26	0,1
855 – Rodzina	11 322 214,26	21,9
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 950 075,22	7,6
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	581 794,69	1,1
926 – Kultura fizyczna	19 360,40	0,0
<b>RAZEM:</b>	<b>51 701 322,78</b>	<b>100,0</b>

Należności na dzień 31.12.2019r. wynosiły 9 024 331,29 zł i wzrosły one w stosunku do roku 2018 o kwotę 19 162,06 zł, w tym wymagalne 7 009 863,86 zł (szczegółowy wykaz należności wymagalnych w dołączonym załączniku). Kwota 7 009 863,86 zł jest wyższa od należności wykazanych w sprawozdaniu Rb-N o 348 108,5 zł, tj. o 48.108,15 zł tj. o wykazywane w sprawozdaniu Rb-27S zaległe należności budżetu państwa z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych, zasiłków i stypendiów socjalnych oraz odsetki za zwłokę od należności innych niż podatkowe.

Należności wymagalne wzrosły w stosunku do roku 2018 o 335 211,08 zł.

Największe należności wymagalne mamy z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych – 3 027 898,65 zł, z kwoty tej około 1 000 000,00 zł stanowią podatki, gdzie jest prowadzone długotrwałe postępowanie egzekucyjne.

Należności wymagalne z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego to 2 455 808,35 zł, gdzie jest bardzo niska ściągalność z dłużników alimentacyjnych (kwoty ściągane przez Komorników Sądowych). Należności te wzrosły w stosunku do roku 2018 o 144 213,76 zł. Należności te stanowią 35 % wszystkich należności wymagalnych. Gmina nie widzi możliwości zintensyfikowania działań zmierzających do wyegzekwowania zaległych kwot i zmniejszenia poziomu zaległości z tego tytułu.

Należności wymagalne z tytułu najmu, dzierżawy i wieczystego użytkowania od osób prawnych i fizycznych – 604 010,78 zł. Należności te obniżyły się w stosunku do roku 2018 o 156 853,96 zł, ponieważ dokonano min. odpisu z urzędzeń księgowych należności nieściągalnych.

Należności wymagalne z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami od osób prawnych i fizycznych 187 027,46 zł. Należności z tego tytułu wzrosły w stosunku do roku 2018 o 4 504,39 zł.

Należności z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych 6 638,90 zł. Należności te wzrosły w stosunku do roku 2018 o kwotę 1 914,40 zł.

Działania, jakie podjęto w celu likwidacji zaległości z tytułu w/w podatków i opłat w 2019 roku:

- 1) Liczba wystawionych upomnień na zaległości podatkowe ok. 1199 szt.
- 2) Liczba wystawionych tytułów wykonawczych na zaległości podatkowe 413 szt.

Ponadto w 2019 r. dokonano zabezpieczenia wierzytelności w postaci wniosków o wpis hipoteki przymusowej na kwotę 205 648,00 zł.

- 3) Liczba wystawionych upomnień na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 653 szt.
- 4) Liczba wystawionych tytułów wykonawczych na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 257 szt.

Jak wynika z powyższego Gmina Borne Sulinowo dokłada wszelkich starań, aby wyegzekwować należności wymagalne.

Kwoty umorzeń, jakich dokonano do końca roku 2019 wynoszą 17 886,49 zł. Kwoty umorzeń wzrosły w stosunku do roku 2018 o kwotę 3 020,78 zł.

Kwoty rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności, zwolnienia z obowiązku pobrania, ograniczenia poboru to 0,00 zł.

Przy omówieniu wykonania budżetu za 2018 rok należałoby również podać skutki, jakie poniosła w 2019 roku gmina z tytułu obniżenia górnych stawek podatkowych – jest to kwota 736 494,10 zł. Kwota ta zmalała w stosunku do roku 2018 o 330 119,70 zł.

Wydatki budżetu wykonano w 98,5 %. Poniższe tabele zawierają strukturę wydatków ogółem oraz strukturę wydatków inwestycyjnych.

Struktura wykonania wydatków budżetowych:

<b>Dział</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>Struktura % wykonania</b>
010 – Rolnictwo i łowiectwo	625 352,53	1,2
020 - Leśnictwo	1 849,99	0,0
050 – Rybołówstwo i rybactwo	48,00	0,0
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 055 273,23	2,1
600 - Transport i łączność	1 570 488,47	3,1
630 - Turystyka	503 704,84	1,0
700 - Gospodarka mieszkaniowa	835 363,96	1,7

710 - Działalność usługowa	185 106,32	0,4
720 – Informatyka	15 202,38	0,0
750 - Administracja publiczna	4 696 235,01	9,4
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa	69 760,00	0,1
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	583 991,38	1,2
757 - Obsługa długu publicznego	429 102,10	0,9
758 – Różne rozliczenia	27 872,00	0,1
801 - Oświata i wychowanie	12 998 715,16	26,1
851 - Ochrona zdrowia	177 623,18	0,4
852 - Pomoc społeczna	4 109 158,29	8,2
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	50 320,00	0,1
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	536 320,70	1,1
855 - Rodzina	11 405 374,85	22,9
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 229 153,97	12,5
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 589 246,45	7,2
926 - Kultura fizyczna	160 332,66	0,3
<b>RAZEM:</b>	<b>49 855 595,47</b>	<b>100,0</b>

## Struktura wydatków inwestycyjnych:

Dział	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania	Struktura % wykonania
600	Transport i łączność	1 458 154,33	1 314 868,46	90,2	21,0
630	Turystyka	444 218,00	425 313,52	95,7	6,8
700	Gospodarka mieszkaniowa	145 846,00	145 846,00	100,0	2,3
710	Działalność usługowa	80 194,27	78 971,20	98,5	1,3
750	Administracja publiczna	30 557,80	30 241,10	99,0	0,5
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	140 600,00	140 600,00	100,0	2,2

801	Oświata i wychowanie	47 456,84	47 456,84	100,0	0,8
852	Pomoc społeczna	216 897,00	216 786,00	99,9	3,5
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 371 993,23	2 363 327,99	99,6	37,7
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 470 816,45	1 457 040,45	99,1	23,3
926	Kultura fizyczna	41 831,00	41 820,00	100,0	0,6
<b>RAZEM:</b>		<b>6 448 564,92</b>	<b>6 262 271,56</b>	<b>97,1</b>	<b>100,0</b>

Zgodnie z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb-28S, jak z danymi zawartymi w niniejszej informacji opisowej nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków bieżących na dzień 31.12.2019r.

Do sprawozdania dołączono również rozliczenie wpływów za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, sprawozdanie z gospodarowania dochodami budżetu gminy pochodzącymi z opłat i kar środowiskowych przeznaczonymi na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej, sprawozdanie z gospodarowania dochodami budżetu gminy pochodzącymi z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przeznaczonymi na finansowanie gospodarki odpadami oraz zestawienie dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Zobowiązania finansowe budżetu Gminy Borne Sulinowo na dzień 31.12.2019r. (szczegółowy wykaz zobowiązań w dołączonym załączniku):

Zobowiązania ogółem	14 569 113,80 zł
z tego:	
1. Kredyt BGK Piła	3 287 099,19 zł
2. Kredyt BOŚ Koszalin	716 610,40 zł
3. Kredyt GBW Poznań	2 038 216,48 zł
4. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	351 300,00 zł
5. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	572 110,00 zł
6. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	2 161 400,00 zł
7. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	1 349 999,88 zł
8. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	1 012 396,00 zł

9. Pożyczka WFOŚiGW	81 042,15 zł
10. Pożyczki na wyprzedzające finansowanie	56 170,10 zł
11. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat, składek, podatków i dodatkowego wynagrodzenia rocznego	2 942 769,60 zł

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2019r. uległy zmniejszeniu w stosunku do roku 2018 o kwotę 2 459 585,90 zł.

Na dzień 31.12.2019r. Gmina posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie 95,00 zł tj. niezrealizowane świadczenia z pomocy społecznej – niepodjęte w terminie (wydatki realizowane przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie). Na dzień dzisiejszy zobowiązania wymagalne zostały uregulowane w całości. Gmina Borne Sulinowo nie poniosła żadnych dodatkowych wydatków z tego tytułu tj. nie zapłacono odsetek za zwłokę w ich płatności.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 na dzień 31.12.2019r. stanowi 7,25 %, a wskaźnik na rok 2019 stanowi 6,31 %.

**Wskaźnik ten jest bezpieczny.**

Na koniec 2019 roku relacja zadłużenia Gminy Borne Sulinowo do wykonanych dochodów budżetowych wyniosła 22,5 %.

**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.