

## **Wykonanie budżetu Gminy Borne Sulinowo za rok 2020** **Część opisowa.**

Zgodnie z art. 267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305) 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 2020.

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

Uchwałą Nr XVI/209/2019 z dnia 19 grudnia 2019 roku Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła budżet na rok 2020. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał i zarządzeń poziom planowanych dochodów i wydatków ulegał zmianom:

Zarządzenie Nr 14/2020 z dnia 31 stycznia 2020 r.

Zarządzenie Nr 24/2020 z dnia 28 lutego 2020 r.

Zarządzenie Nr 28/2020 z dnia 16 marca 2020 r.

Zarządzenie Nr 33/2020 z dnia 31 marca 2020 r.

Uchwała Nr XIX/248/2020 z dnia 30 kwietnia 2020 r.

Uchwała Nr XX/260/2020 z dnia 28 maja 2020 r.

Uchwała Nr XXI/290/2020 z dnia 25 czerwca 2020 r.

Zarządzenie Nr 49/2020 z dnia 30 czerwca 2020 r.

Zarządzenie Nr 53/2020 z dnia 10 lipca 2020 r.

Uchwała Nr XXII/297/2020 z dnia 6 sierpnia 2020 r.

Uchwała Nr XXIV/325/2020 z dnia 24 września 2020 r.

Zarządzenie Nr 76/2020 z dnia 30 września 2020 r.

Zarządzenie Nr 79/2020 z dnia 15 października 2020 r.

Uchwała Nr XXV/348/2020 z dnia 29 października 2020 r.

Zarządzenie 84/2020 z dnia 30 października 2020 r.

Uchwała Nr XXVI/357/2020 z dnia 26 listopada 2020 r.

Zarządzenie Nr 90/2020 z dnia 30 listopada 2020 r.

Zarządzenie Nr 95/2020 z dnia 17 grudnia 2020 r.

Uchwała Nr XXVII/380/2020 z dnia 30 grudnia 2020 r.

Zarządzenie Nr 99/2020 z dnia 31 grudnia 2020 r.

Po dokonanych zmianach budżet ogółem i jego wykonanie na dzień 31.12.2020r. przedstawia się następująco:

	<b>Plan (po zmianach)</b>	<b>Wykonanie</b>
A. Dochody	50 645 088,22	51 735 255,89
A1. Dochody bieżące	48 512 771,11	48 572 763,21
A2. Dochody majątkowe	2 132 317,11	3 162 492,68
w tym:		
A21. dochody ze sprzedaży majątku	1 065 632,32	1 005 256,65
B. Wydatki	52 376 260,76	50 685 225,26
B1. Wydatki bieżące	47 801 961,09	46 826 880,02
B2. Wydatki majątkowe	4 574 299,67	3 858 345,24
<b>C. Wynik budżetu/Nadwyżka roku budżetowego</b>	<b>-1 731 172,54</b>	<b>1 050 030,63</b>
C1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A1-B1)	710 810,02	1 745 883,19
D1. Przychody ogółem	4 803 046,54	4 803 046,54
D11. Kredyty i pożyczki	2 171 581,00	2 171 581,00
D12. Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	722 834,51	722 834,51
D13. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	1 908 631,03	1 908 631,03
D2. Rozchody ogółem	3 071 874,00	3 071 873,06
D21. Spłaty kredytów i pożyczek	3 071 874,00	3 071 873,06
<b>Nadwyżka środków (C + D1 – D2)</b>		<b>2 781 204,11</b>

Na dzień 31.12.2020r. budżet ogółem Gminy Borne Sulinowo zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości **1 050 030,63 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

**Przychody** budżetu zrealizowano w wysokości 4 803 046,54 zł, co stanowi 100 % planu.

**Rozchody** budżetu zrealizowano w wysokości 3 071 873,06 zł, co stanowi 100 % planu.

Wykonane wydatki bieżące są niższe o kwotę 1 745 883,19 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 102,2 %.

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>56 700,00</b>	<b>51 387,23</b>	<b>90,6</b>
0750	Wpływy z czynszów dzierżawnych	56 700,00	51 387,23	90,6
<b>050</b>	<b>Rybolówstwo i rybactwo</b>	<b>18 000,00</b>	<b>17 840,00</b>	<b>99,1</b>
0690	Wpływy z opłat za amatorski połów ryb na jeziorze Śmiadowo	18 000,00	17 840,00	99,1
<b>600</b>	<b>Transport i łączność</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>100,0</b>
0570	Wpływy z tytułu kary pieniężnej od osoby fizycznej za zniszczenie znaku drogowego	500,00	500,00	100,0
<b>700</b>	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>2 177 705,72</b>	<b>2 025 358,31</b>	<b>93,0</b>
0470	Wpływy z opłat za służebności	0,00	2 171,50	-
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	31 780,00	13 987,42	44,0
0750	Wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych	957 804,73	871 970,71	91,0
0760	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego	18 580,70	18 580,70	100,0
0770	Wpływy z odpłatnego nabycia nieruchomości	1 063 632,32	1 003 706,65	94,4
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	9 670,00	9 885,75	102,2
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00	1 821,25	91,1
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	17 846,35	17 846,35	100,0
0970	Wpływy z różnych dochodów	76 391,62	85 387,98	111,8
<b>710</b>	<b>Działalność usługowa</b>	<b>49 387,59</b>	<b>50 594,18</b>	<b>102,4</b>
0640	Wpływy z tytułu zwrotów kosztów upomnień	23,60	23,20	98,3

0690	Wpływy z tytułu zwrotu opłat w związku z ustaleniem granic nieruchomości	10 363,99	11 062,98	106,7
0830	Wpływy z opłat za miejsca pochówku i za wjazd na cmentarze przez zakłady kamieniarskie	39 000,00	39 508,00	101,3
<b>750</b>	<b>Administracja publiczna</b>	<b>222 983,38</b>	<b>130 723,52</b>	<b>58,6</b>
0640	Wpływy z tytułu zwrotów kosztów upomnień	12 300,00	12 374,61	100,6
0690	Wpływy z różnych opłat – wydanie duplikatu legitymacji szkolnej	20,00	18,00	90,0
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	99 253,38	9 457,32	9,5
0970	Wpływy z różnych dochodów	111 400,00	108 867,39	97,7
2360	5 % należne jst od danych osobowych	10,00	6,20	62,0
<b>754</b>	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>2 000,00</b>	<b>1 814,80</b>	<b>90,7</b>
0570	Wpływy z mandatów	2 000,00	1 814,80	90,7
<b>756</b>	<b>Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej</b>	<b>16 344 768,45</b>	<b>16 910 054,51</b>	<b>103,5</b>
0010	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	6 553 415,00	6 366 623,00	97,1
0020	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	72 000,00	52 221,06	72,5
0310	Podatek od nieruchomości	7 093 490,00	7 545 786,94	106,4
0320	Podatek rolny	388 658,00	383 092,58	98,6
0330	Podatek leśny	786 341,00	788 381,41	100,3
0340	Podatek od środków transportowych	44 385,00	43 765,00	98,6
0350	Podatek opłacany w formie karty podatkowej	3 000,00	2 172,87	72,4
0360	Podatek od spadków i darowizn	73 088,00	48 383,00	66,2
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	35 383,78	101,1

0430	Wpływy z opłaty targowej	5 000,00	5 080,00	101,6
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	52 129,00	52 129,00	100,00
0480	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	186 835,49	186 835,49	100,00
0490	Wpływy za wpis i zmianę wpisu do ewidencji działalności gospodarczej, za zajęcie pasa drogowego, opłaty adiacenckie	242 387,02	241 607,67	99,7
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	713 988,00	713 113,14	99,9
0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	18 393,17	18 393,17	100,0
0690	Wpływy z różnych opłat	3 204,00	3 204,00	100,0
0910	Wpływy z odsetek od podatków	35 420,00	385 857,53	1 089,4
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 572,77	1 562,87	99,4
2680	Rekompensaty utraconych dochodów	36 462,00	36 462,00	100,0
<b>758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	<b>153,62</b>	<b>179,25</b>	<b>116,7</b>
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	25,63	-
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – opłata produktowa	153,62	153,62	100,0
<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>22 554,12</b>	<b>22 799,29</b>	<b>101,1</b>
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	9 076,00	9 075,23	100,0
0970	Wpływy z różnych dochodów	12 110,00	12 355,94	102,0
2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	1 368,12	1 368,12	100,00
<b>852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>68 694,86</b>	<b>75 181,19</b>	<b>109,5</b>
0640	Wpływy z tytułu zwrotów kosztów upomnień	100,00	23,78	23,8
0830	Wpływy z usług opiekuńczych	57 255,00	63 263,02	110,5

0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności/Domy pomocy społecznej	100,00	37,30	37,3
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2 250,86	2 253,40	100,1
0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	745,16	106,5
2360	5 % dochodów jst od ŚDS i usług opiekuńczych	1 204,00	1 296,84	107,7
2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności/Domy pomocy społecznej	7 085,00	7 561,69	106,7
<b>855</b>	<b>Rodzina</b>	<b>157 893,63</b>	<b>48 347,35</b>	<b>30,6</b>
2360	5 % dochodów jst od zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych	157 893,63	48 347,35	30,6
<b>900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>2 348 047,78</b>	<b>2 367 564,53</b>	<b>100,8</b>
0490	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 285 148,86	2 306 649,20	100,9
0640	Wpływy z tytułu zwrotów kosztów upomnień	7 000,00	7 950,56	113,6
0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	8 007,86	80,1
0830	Wpływy z usług – opłaty za udostępnienie toalety publicznej w Bornem Sulinowie	1 500,00	1 433,08	95,5
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 000,00	1 550,00	77,5
0910	Wpływy z odsetek od opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 000,00	4 574,91	91,5
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	28 886,20	28 886,20	100,0
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	8 512,72	8 512,72	100,0
<b>926</b>	<b>Kultura fizyczna</b>	<b>161,52</b>	<b>161,52</b>	<b>100,0</b>
2910	Wpływy ze zwrotów dotacji	161,52	161,52	100,0
<b>RAZEM:</b>		<b>21 469 550,67</b>	<b>21 702 505,68</b>	<b>101,1</b>

Plan oraz wykonanie subwencji przedstawia poniższa tabela:

<b>758 - Różne rozliczenia</b>	<b>11 340 967,00</b>	<b>11 340 967,00</b>	<b>100,00</b>
Subwencja oświatowa	8 403 744,00	8 403 744,00	100,00
Środki na uzupełnienie dochodów gmin	11 619,00	11 619,00	100,00
Subwencja wyrównawcza	2 762 981,00	2 762 981,00	100,00
Subwencja równoważąca	162 623,00	162 623,00	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	6 569 910,88	6 517 166,27	99,2
	2060	8 347 159,00	8 317 309,58	99,6
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	1 242 889,00	1 139 653,14	91,7
Dotacje na zadania bieżące finansowane w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	2040	1 780,00	1 780,00	100,0
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	2057	79 041,92	79 018,40	100,0
	2059	13 948,58	13 944,43	100,0
Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	2170	6 048,00	5 760,00	95,2
Dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	2310	17 100,00	17 639,20	103,2
	2320	305 667,60	285 153,49	93,3
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	2701	151 789,12	151 433,01	99,8

Dotacje na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych	6260	112 150,00	112 150,00	100,0
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych	6287	44 541,00	44 541,00	100,0
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	6290	0,00	779 525,00	-
Dotacja z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6300	92 932,66	92 932,66	100,0
Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	6350	763,30	311 789,44	40 847,6
Dotacje celowe otrzymane z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6617	770 324,69	770 324,69	100,0
Wpływy z wpłat gmin na rzecz jednostek samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6657	27 392,44	27 392,54	100,0
<b>RAZEM:</b>		<b>17 791 438,19</b>	<b>18 675 512,85</b>	<b>105,0</b>

Struktura wykonania dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

Dział	Wykonanie	Struktura % wykonania
010 – Rolnictwo i łowiectwo	678 269,37	1,3
050 – Rybołówstwo i rybactwo	17 840,00	0,0
600 - Transport i łączność	448 882,10	0,9
630 - Turystyka	74 541,00	0,2
700 - Gospodarka mieszkaniowa	2 025 358,31	3,9



710 - Działalność usługowa	58 594,18	0,1
750 - Administracja publiczna	221 579,52	0,4
751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa	57 361,00	0,1
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 814,80	0,0
756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	16 910 054,51	32,7
758 - Różne rozliczenia	12 120 671,25	23,4
801 - Oświata i wychowanie	545 142,02	1,1
852 - Pomoc społeczna	1 977 757,79	3,8
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	92 962,83	0,2
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	40 617,10	0,1
855 – Rodzina	13 070 950,94	25,3
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 345 965,65	6,5
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	29 632,00	0,0
926 – Kultura fizyczna	17 261,52	0,0
<b>RAZEM:</b>	<b>51 735 255,89</b>	<b>100,0</b>

Należności na dzień 31.12.2020r. wynosiły 8 706 061,77 zł i zmalały one w stosunku do roku 2019 o kwotę 318 269,52 zł, w tym wymagalne 6 857 764,35 zł (szczegółowy wykaz należności wymagalnych w dołączonym załączniku). Kwota 6 857 764,35 zł jest wyższa od należności wykazanych w sprawozdaniu Rb-N o 244 313,28 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 zmalały w stosunku do roku 2019 o 152 099,51 zł.

Największe należności wymagalne mamy z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych – 3 032 547,94 zł, z kwoty tej około 1 000 000,00 zł stanowią podatki, gdzie jest prowadzone długotrwałe postępowanie egzekucyjne (bezsukteczne egzekucje z nieruchomości).

Należności wymagalne z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego to 2 571 301,49 zł, gdzie jest bardzo niska ściągalskość z dłużników alimentacyjnych (kwoty ściągane przez Komorników Sądowych). Należności te wzrosły w stosunku do roku 2019 o 115 493,14 zł. Należności te stanowią 38 % 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 – 522 953,83 zł. Należności te obniżyły się w stosunku do roku 2019 o 81 056,95 zł, ponieważ dokonano min. odpisu z urzędzeń księgowych należności nieściągalskich.

Należności wymagalne z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami od osób prawnych i fizycznych 200 474,67 zł. Należności z tego tytułu wzrosły w stosunku do roku 2019 o 18 447,21 zł.

Należności z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych 7 574,10 zł. Należności te wzrosły w stosunku do roku 2019 o kwotę 935,20 zł.

Działania, jakie podjęto w celu likwidacji zaległości z tytułu w/w podatków i opłat w 2020 roku:

- 1) Liczba wystawionych upomnień na zaległości podatkowe ok. 1243 szt.
- 2) Liczba wystawionych tytułów wykonawczych na zaległości podatkowe 299 szt.

Ponadto w 2020 r. dokonano zabezpieczenia wierzytelności w postaci wniosków o wpis hipoteki przymusowej na kwotę 114 231,00 zł.

- 3) Liczba wystawionych upomnień na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 990 szt.
- 4) Liczba wystawionych tytułów wykonawczych na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 342 szt.

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

Kwoty umorzeń, jakich dokonano do końca roku 2020 wynoszą 41 359,52 zł. Kwoty umorzeń wzrosły w stosunku do roku 2019 o kwotę 23 473,03 zł, w tym 8.460,00 zł umorzenie ze względu na COVID-19.

Kwoty rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności, zwolnienia z obowiązku pobrania, ograniczenia poboru to 4.859,50 zł.

Przy omówieniu wykonania budżetu za 2020 rok należałoby również podać skutki, jakie poniosła w 2020 roku gmina z tytułu obniżenia górnych stawek podatkowych – jest to kwota 635 418,30 zł. Kwota ta zmalała w stosunku do roku 2019 o 101.075,80 zł.

Wydatki budżetu wykonano w 96,8 %.

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	640 310,56	1,3
020 - Leśnictwo	18 153,62	0,0
050 – Rybołówstwo i rybactwo	48,00	0,0

400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 066 154,97	2,1
600 - Transport i łączność	1 816 427,21	3,6
630 - Turystyka	885 738,31	1,7
700 - Gospodarka mieszkaniowa	678 439,94	1,3
710 - Działalność usługowa	128 504,16	0,3
720 – Informatyka	18 044,52	0,0
750 - Administracja publiczna	5 035 410,44	9,9
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa	57 361,00	0,1
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	588 881,15	1,2
757 - Obsługa długu publicznego	259 512,63	0,5
801 - Oświata i wychowanie	13 774 180,34	27,2
851 - Ochrona zdrowia	191 835,47	0,4
852 - Pomoc społeczna	4 144 064,28	8,2
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	92 962,83	0,2
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	486 712,70	1,0
855 - Rodzina	13 144 213,64	25,9
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 342 756,97	10,5
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 155 654,56	4,3
926 - Kultura fizyczna	159 857,96	0,3
<b>RAZEM:</b>	<b>50 685 225,26</b>	<b>100,0</b>

## Struktura wydatków inwestycyjnych:

Dział	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania	Struktura % wykonania
600	Transport i łączność	1 793 475,94	1 601 524,24	89,3	41,5
630	Turystyka	1 234 986,69	857 611,31	69,5	22,2
700	Gospodarka mieszkaniowa	130 445,64	117 961,30	90,4	3,1
710	Działalność usługowa	70 000,00	10 307,15	14,7	0,2
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30 000,00	30 000,00	100,0	0,8

801	Oświata i wychowanie	155 031,17	155 031,17	100,0	4,0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 095 653,23	1 021 203,07	93,2	26,5
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	29 775,00	29 775,00	100,0	0,8
926	Kultura fizyczna	34 932,00	34 932,00	100,0	0,9
<b>RAZEM:</b>		<b>4 574 299,67</b>	<b>3 858 345,24</b>	<b>84,4</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 31.12.2020r.

Do sprawozdania dołączono również rozliczenie wpływów za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (Załącznik Nr 21), sprawozdanie z gospodarowania dochodami budżetu gminy pochodzącymi z opłat i kar środowiskowych przeznaczonymi na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Załącznik Nr 22), sprawozdanie z gospodarowania dochodami budżetu gminy pochodzącymi z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przeznaczonymi na finansowanie gospodarki odpadami (Załącznik Nr 23), zestawienie dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Załącznik Nr 24) oraz sprawozdanie z wykonania planu finansowego rachunku środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (Załącznik Nr 25).

Zobowiązania finansowe budżetu Gminy Borne Sulinowo na dzień 31.12.2020r. (szczegółowy wykaz zobowiązań w dołączonym załączniku):

Zobowiązania ogółem	14 310 821,87 zł
z tego:	
1. Kredyt BGK Piła	1 972 260,39 zł
2. Kredyt BOŚ Koszalin	506 875,00 zł
3. Kredyt GBW Poznań	1 643 722,96 zł
4. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	70 260,00 zł
5. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	260 050,00 zł
6. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	1 902 032,00 zł
7. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	1 225 384,44 zł
8. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	871 132,00 zł
9. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	2 171 581,00 zł
10. Pożyczka WFOŚiGW	59 493,75 zł

10. Pożyczki na wyprzedzające finansowanie	43 260,60 zł
11. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat, składek, podatków i dodatkowego wynagrodzenia rocznego	3 584 769,73 zł

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2020r. uległy zmniejszeniu w stosunku do roku 2019 o kwotę 258 291,93 zł.

Na dzień 31.12.2020r. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305) 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. Wskaźnik na rok 2020 nie przekroczył dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań obliczonego na podstawie art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na dzień 31.12.2020r.

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2020r. wynosi 10 726 052,14 zł

Na koniec 2020 roku relacja zadłużenia Gminy Borne Sulinowo do wykonanych dochodów budżetowych wyniosła 20,7 %.

#### **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.