

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Borne Sulinowo na lata 2023 - 2034

W WPF w „Prognozie na 2023 rok” wprowadzono następującą korektę:

- w poz. 2.1.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 9 708,55 zł (kwota po korekcie: 1 099 270,73 zł),
- w poz. 9.3 wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 i w poz. 9.3.1 wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – 632,00 zł (kwota po korekcie 442 872,89 zł),
- w poz. 9.3.1.1 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy + 6,04 zł (kwota po korekcie 388 137,67 zł),
- w poz. 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 i w poz. 9.4.1 wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 + 2 952,00 zł (kwota po korekcie 1 803 150,74zł).

Na podstawie Zarządzenia Nr 62/2023 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 29 września 2023 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 19 858,88 zł i przeniesieniu wydatków bieżących (+, -) w kwocie 45 405,02 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym na podstawie:

- pisma Ministra Finansów Nr ST3.4752.11.2023.g z dnia 15 września 2023 roku w sprawie przekazania z rachunku pomocniczego Funduszu Pomocy kolejnej raty za okres od 1 do 31 sierpnia 2023 r. w wysokości 13 404,00 zł 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.),

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.13.2023.18.NK z dnia 19 września 2023 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 651,84 zł na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, stosownie do art. 18 ust. 1 pkt 5 i ust. 2, art. 20 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 oraz art. 51c ust. 5 ustawy o pomocy społecznej, w związku z podwyższeniem średniej miesięcznej wojewódzkiej kwoty dotacji na jednego uczestnika ŚDS/POW na uczestników z niepełnosprawnościami sprzężonymi lub ze spektrum autyzmu w grudniu 2023 r. w związku ze zwiększeniem średniej miesięcznej kwoty dotacji na uczestnika środowiskowego domu do wysokości 290 % kryterium dochodowego osoby samotnie gospodarującej, rez. cel. b.p. poz. 33, działanie 13.1.2.2.W,
- porozumienia z Wojewodą Zachodniopomorskim w sprawie zasad finansowania środkami pochodzącymi z budżetu państwa zleconych z zakresu administracji rządowej zadań, określonych w art. 37e § 1 i 37f § 1 ustawy - Kodeks wyborczy: transport wyborców do lokalu wyborczego - 5 750,00 zł.

W dziale 754 - Pozostała działalność dokonano następujących zmian:

- zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 37,35 zł z Funduszu Pomocy na wykonanie zdjęcia obywatelowi Ukrainy występującemu o PESEL,
- zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 15,69 zł z Funduszu Pomocy na nadanie PESEL obywatelowi Ukrainy.

Stąd też należało w „Prognozie na 2023 rok” dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 19 858,88 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 19 858,88 zł
 - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące + 19 858,88 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 19 858,88 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 19 858,88 zł
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 27 488,97 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) + 800,00 zł
 - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 800,00 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, 5, 7, 8) - 395,10 zł

Na podstawie uchwały Nr LXIII/989/2023 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 12 października 2023 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 143 711,20 zł, w tym na podstawie:

- pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3.4751.1.9.2023 z dnia 18 sierpnia 2023 r. w sprawie przyznania Gminie w 2023 r. dodatkowej kwoty w wysokości 2 054 882,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej - o przeznaczeniu środków otrzymanych z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej decyduje organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego - kwota wprowadzana do budżetu: 14 500,00 zł,
- pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3.4751.1.14.2023.g z dnia 3 października 2023 r. w sprawie przyznania Gminie w 2023 r. kwoty w wysokości 129 211,20 zł ze środków rezerwy subwencji ogólnej z przeznaczeniem na nagrodę specjalną z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej (podziału środków dokonał MEiN, wypłata nagród specjalnych dla nauczycieli ma nastąpić do 14 października 2023 r.).

Stąd też należało w „Prognozie na 2023 rok” dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 143 711,20 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 143 711,20 zł
- z subwencji ogólnej + 143 711,20 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 143 711,20 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 129 211,20 zł
 - wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę + 14 500,00 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 19 664,55 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236. ust. 4 pkt. 1 ustawy + 14 500,00 zł
- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne + 14 500,00 zł

Na podstawie Zarządzenia Nr 67/2023 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 16 października 2023 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 655 252,16 zł i przeniesieniu wydatków bieżących (+, -) w kwocie 15 798,07 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.13.2023.27.AB z dnia 3 października 2023 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 4 074,00 zł na realizację zadań bieżących tj. finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, stosownie do art. 18 ust. 1 pkt 5 i ust. 2, art. 20 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 oraz art. 51c ust. 5 ustawy o pomocy społecznej, w części dotyczącej podwyższenia do 30% kwoty dotacji na jednego uczestnika środowiskowego domu samopomocy, dla osób z niepełnosprawnościami sprzężonymi lub spektrum autyzmu w związku z działaniem 3.2 wynikającym z uchwały nr 160 Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" (M.P. poz. 1250), zmienionej uchwałą nr 189 Rady Ministrów z dnia 27 grudnia 2021 r. (M.P. z 2022 r. poz. 64), rez. cel. b.p. poz. 33, działanie 13.1.2.2.W,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.11.2023.28.NK z dnia 4 października 2023 r. w sprawie zmniejszenia Gminie dotacji celowej o kwotę 478,07 zł przyznanych na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminę województwa zachodniopomorskiego w I terminie płatniczym 2023 r., rez. cel. b.p. poz. 7, działanie 21.5.4.3.W,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.19.2023.27.MW z dnia 6 października 2023 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 12 416,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących tj. finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, stosownie do art. 18 ust. 1 pkt 5 i ust. 2, art. 20 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r., rez. cel. b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.2.W,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.125.2023.3.MW z dnia 10 października 2023 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 10 800,00 zł na sfinansowanie wydatków wynikających z wejścia w życie ustawy z dnia 26 stycznia 2023 r. o zmianie ustawy - Kodeks wyborczy oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2023 r. poz. 497), która nałożyła na organy wykonawcze gmin obowiązek zorganizowania 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 (dodany art. 37e i 37f ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. - kodeks wyborczy), rez. cel. b.p. poz. 72, działanie 16.1.4.6.W,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.11.2023.31.AF z dnia 10 października 2023 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 574 210,18 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy województwa zachodniopomorskiego, rez. cel. b.p. poz. 72, działanie 21.5.4.3.W,

- informacji nr 34b/SIS/2023 Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z dnia 10 października 2023 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 63 300,00 zł na sfinansowanie wydatków związanych z wypłatą zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 15 października 2023 r.,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.54.2023.23.AF z dnia 12 października 2023 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 712,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie dofinansowania zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w latach 2023-2025, rez. cel. b.p. poz. 26, działanie 3.1.5.3.W.

Stąd też należało w „Prognozie na 2023 rok” dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 655 252,16 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 655 252,16 zł
 - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące + 655 252,16 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 655 252,16 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 655 252,16 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 16 490,00 zł

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2023 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 982 787,10 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 882 787,10 zł
 - dochody majątkowe zwiększenie o kwotę + 100 000,00 zł
- z subwencji ogólnej + 721 502,10 zł
- pozostałe dochody bieżące + 161 285,00 zł
- w tym z podatku od nieruchomości + 130 000,00 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje + 100 000,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 982 787,10 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 916 640,99 zł
 - wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę + 66 146,11 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 273 146,19 zł
- wydatki na obsługę długu + 261 802,00 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236. ust. 4 pkt. 1 ustawy + 66 146,11 zł
- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne + 0,10 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 108 951,04 zł
 - bieżące 0,00 zł
 - majątkowe + 108 951,04 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na Remont i przebudowę dróg gminnych + 100 000,00 zł,
- zwiększenia środków zaplanowanych na pomoc finansową dla Województwa Zachodniopomorskiego na realizację Projektu pn. „Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego – Trasa Pojezierzy Zachodnich etap IXa i IXb” + 0,10 zł,
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy w ramach Funduszu Sołeckiego – 1 467,46 zł,
- zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy + 3 000,00 zł,

- zwiększenia środków zaplanowanych na Budowę siłowni zewnętrznych i placów zabaw w ramach Funduszu Sołeckiego + 418,40 zł,
- zwiększenia środków zaplanowanych na Wkład Gminy na pozyskanie środków do projektów + 3 000,00 zł,
- zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile + 4 000,00 zł.

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2023 oraz limit zobowiązań na lata 2023-2027 uległ zwiększeniu o kwotę + 108 951,04 zł.

Pomiędzy kwotą w WPF na rok 2023 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” – 1 803 150,74 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” – 1 855 777,74 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 52 627,00 zł.

Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

- Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Łubowie – 105 579,00 zł, gdzie kwota ta stanowi wkład własnych Gminy do realizacji projektu i jest ujęta w budżecie na paragrafie 6050.

Przy czym 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” uwzględniono wydatki majątkowe, które nie są przedsięwzięciami tj.:

- Termomodernizacja budynków jednorodzinnych w Gminie Borne Sulinowo - 50 000,00 zł
- Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty – 2 952,00 zł.

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 31.12.2023r. wyniesie 17 694 983,23 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.