

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

W WPF w „Prognozie na 2024 rok” wprowadzono następującą korektę:

- w poz. 2.1.1.1. wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne + 96 000,00 zł (kwota po korekcie: 721 000,00 zł).

Na podstawie Zarządzenia Nr 64/2024 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 24 maja 2024 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków budżetowych o łączną kwotę 92 408,71 zł. Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 181 639,18 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym na podstawie:

- pisma Ministra Finansów Nr ST3.4752.5.2024.g z dnia 19 kwietnia 2024 roku w sprawie przekazania z rachunku pomocniczego Funduszu Pomocy kolejnej raty - za okres od 1 do 31 marca 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 17 101,00 zł,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.62.2024.MW.5 z dnia 9 maja 2024 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o łączną kwotę 72 516,00 zł z przeznaczeniem na realizację bieżących zadań własnych gmin, w tym na dofinansowanie organizowania i świadczenia usług opiekuńczych w formie usług sąsiedzkich oraz odejmowania innych zadań z zakresu pomocy społecznej wynikających z rozeznaczonych potrzeb gminy, w tym tworzenia i realizacji programów osłonowych, zgodnie odpowiednio z art. 17 ust. 2 pkt 2a i pkt 4 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, tj. na dofinansowanie działalności bieżącej domów pomocy społecznej, rezerwa celowa b.p. poz.

25, działanie 13.1.2.1.W, w tym:

- na realizację Programu "Korpus Wsparcia Seniorów" 44 870,00 zł
- na usługi sąsiedzkie 27 646,00 zł
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.61.2024.NK.7 z dnia 10 maja 2024 roku w sprawie zmniejszenia Gminie dotacji celowej o kwotę 11 061,00 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, rezerwa celowa b.p. poz. 44, działanie 16.1.4.6.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.56.2024.MT.6 z dnia 10 maja 2024 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 7 373,68 zł na realizację zadań wynikających z ustawy - Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych, działanie 16.1.1.2.W,
- informacji nr 40a/PE/2024 Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z dnia 17 maja 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 - obwody odrębne - przyznana kwota 5 100,00 zł,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.39.2024.MT.8 z dnia 17 maja 2024 roku w sprawie zwiększenia dotacji celowej o kwotę 1 178,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w związku z postanowieniami art. 129 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - skutki przechodzące decyzji Ministra Finansów z dnia 11 października 2023 r. (pismo informujące o zwiększeniu dotacji z dnia 31 października 2023 r. znak: FB-1.3111.122.2023.10.AB), rez. cel. b.p. poz. 44, działanie 16.1.4.2.W,
- pisma Ministra Finansów Nr ST3.4752.6.2024.g z dnia 23 maja 2024 roku w sprawie przekazania z rachunku pomocniczego Funduszu Pomocy kolejnej raty - za okres od 1 do 30 kwietnia 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 16 550,00 zł,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.32.2024.NK.21 z dnia 22 maja 2024 roku w sprawie zwiększenia dotacji celowej o kwotę 504,00 zł z przeznaczeniem na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, działanie 20.1.3.1.W,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.68.2024.MT.4 z dnia 24 maja 2024 roku w sprawie zwiększenia dotacji celowej o kwotę 41 280,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań wynikających z programu wieloletniego "Senior+" na lata 2021-2025, rez. cel. b.p. poz. 53, działanie 13.1.4.1.W,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.41.2024.AB.6 z dnia 24 maja 2024 r. w sprawie zwiększenia dotacji celowej o kwotę 15 428,00 zł z przeznaczeniem na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, działanie 13.1.2.1.W.

W dziale 600 - Transport i łączność dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 9 939,00 zł z przeznaczeniem 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 (wybory do Parlamentu Europejskiego).

W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano następujących zmian:

- zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 10 000,00 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na świadczenia pomocy społecznej,

- zmniejszenia dochodów bieżących o kwotę 93 499,97 zł z tytułu dotacji na realizację zadań zleconych - wypłata dodatku osłonowego (zwrot dotacji do ZUW).

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

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 92 408,71 zł, w tym:
  - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 92 408,71 zł
  - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące + 92 408,71 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 92 408,71 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 92 408,71 zł
  - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 86 843,83 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) + 1 000,00 zł
  - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 1 000,00 zł
  - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania (1-8) + 0,00 zł

Na podstawie Zarządzenia Nr 71/2024 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 10 czerwca 2024 roku dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o łączną kwotę 85 361,92 zł.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 984 898,19 zł między działami, rozdziałami i paragrafami, w tym 824 800,00 zł między działami z rezerwy celowej przeznaczonej na wydatki związane z realizacją zadań oświatowych tj.

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (przeniesienie z działu 758 – Różne rozliczenia do działu 801 – Oświata i wychowanie), w tym na podstawie:

- informacji nr 40b/PE/2024 Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z dnia 5 czerwca 2024 r. w sprawie planu dotacji celowej na sfinansowanie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 9 czerwca 2014 r. - zryczałtowane diety dla członków komisji wyborczych - przyznana kwota 53.400,00 zł,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.53.2024.MW.11 z dnia 5 czerwca 2024 r. w sprawie zwiększenia dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych tj. organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych, w miejscu

zamieszkania, z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 11 ustawy o pomocy społecznej, rez. cel. b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.1.W (program "Opieka 75+" na rok 2024), przyznana kwota 67.133,00 zł, - pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.42.2024.MT.12 z dnia 10 czerwca 2024 r. w sprawie zmniejszenia dotacji celowej na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych, przysługujących za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2 % łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym, rez. cel. b.p. poz. 71, działanie 13.1.2.1.W, kwota wprowadzanego zmniejszenia 57.478,57 zł.

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 21.807,49 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na wypłatę przez Gminę świadczeń pieniężnych 40,00 zł za osobę dziennie - 21.760,00 zł i na wykonanie zdjęcia obywatelowi Ukrainy - 47,49 zł.

W dziale 855 - Rodzina dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 500,00 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych.

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

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 85 361,92 zł, w tym:
  - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 85 361,92 zł
  - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące + 85 361,92 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 85 361,92 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 85 361,92 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 839 833,00 zł

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 + 156 025,89 zł, w tym:
  - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 129 033,28 zł
  - dochody majątkowe zwiększenie o kwotę + 26 992,61 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące + 51 920,28 zł

- pozostałe dochody bieżące + 77 113,00 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje + 26 992,61 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 156 025,89 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 143 578,89 zł
  - wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę + 12 447,00 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 1 156,42 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) + 6 285,72 zł
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) + 6 285,72 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) + 0,00 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236. ust. 4 pkt. 1 ustawy + 12 447,00 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 12 447,00 zł
  - bieżące + 0,00 zł
  - majątkowe + 12 447,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Remonty i przebudowę dróg gminnych - 107 000,00 zł,
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Remonty i przebudowę dróg gminnych:
  - Przebudowa ulicy Słowackiego w Bornem Sulinowie (środki własne gminy) - 7 390,00 zł,
- zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy + 2 893,00 zł,
- zwiększenia środków zaplanowanych na Budowę remizy strażackiej w Bornem Sulinowie (środki własne gminy) + 114 390,00 zł,
- zwiększenia środków zaplanowanych na Przebudowę i modernizację świetlicy wiejskiej w m. Radacz (środki własne gminy) + 9 554,00 zł.

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2024 oraz limit zobowiązań na lata 2024-2028 uległ zwiększeniu o kwotę + 12 447,00 zł.

Przewidywany koszt realizacji inwestycji pn. Remont i przebudowa dróg gminnych:  
Modernizacja dróg na osiedlu w Krągach, gm. Borne Sulinowo to 3 675 000,00 zł, w tym:

- środki własne 2024 rok 200 000,00 zł
- I transza płatności w ramach Polskiego Ładu 2024 rok 1 500 000,00 zł
- II transza płatności w ramach Polskiego Ładu 2025 rok 1 500 000,00 zł
- środki własne 2025 rok 475 000,00 zł

Przewidywany koszt realizacji inwestycji pn. Remont i przebudowa dróg gminnych:  
Modernizacja dróg na osiedlu domów jednorodzinnych w Bornem Sulinowie to 4 692 000,00 zł, w tym:

- środki własne 2024 rok 250 000,00 zł
- I transza płatności w ramach Polskiego Ładu 2024 rok 2 000 000,00 zł
- II transza płatności w ramach Polskiego Ładu 2025 rok 2 000 000,00 zł
- środki własne 2025 rok 442 000,00 zł

Celem zabezpieczenia środków własnych gminy w 2025 roku w łącznej wysokości 917 000,00 zł na realizację w/w inwestycji należało w „Prognozie na 2025 rok” dokonać następujących zmian:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy + 917 000,00 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 917 000,00 zł
  - bieżące 0,00 zł
  - majątkowe + 917 000,00 zł

Rada Miejska w Bornem Sulinowie upoważniła Burmistrza Bornego Sulinowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2024-2039 i dlatego w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach w roku 2025 dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na Remont i przebudowa dróg gminnych: Modernizacja dróg na osiedlu w Krągach, gm. Borne Sulinowo + 475 000,00 zł,
- zwiększenia środków zaplanowanych na Remont i przebudowa dróg gminnych: Modernizacja dróg na osiedlu domów jednorodzinnych w Bornem Sulinowie + 442 000,00 zł.

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2025 oraz limit zobowiązań na lata 2025-2028 uległ zwiększeniu o kwotę + 917 000,00 zł.

Przewidywany koszt realizacji inwestycji pn. Budowa remizy strażackiej w Bornem Sulinowie to 8 329 390,00 zł, w tym:

- środki własne 2024 rok	614 390,00 zł
- I transza płatności w ramach Polskiego Ładu 2024 rok	1 000 000,00 zł
- II transza płatności w ramach Polskiego Ładu 2025 rok	1 000 000,00 zł
- środki własne 2025 rok	5 715 000,00 zł

Celem zabezpieczenia środków własnych gminy w 2025 roku w kwocie 5 715 000,00 zł na realizację w/w inwestycji należało w „Prognozie na 2025 rok” dokonać następujących zmian:

- wydatki bieżące – 3 932 000,00 zł
- wydatki majątkowe + 3 932 000,00 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy + 5 715 000,00 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 5 715 000,00 zł
  - bieżące 0,00 zł
  - majątkowe + 5 715 000,00 zł

**UWAGA:** W przypadku niewygenerowania w 2025 roku oszczędności po stronie wydatków bieżących Gmina Borne Sulinowo będzie musiała zaciągnąć kredyt/pożyczkę, bądź wyemitować obligacje celem sfinansowania kosztów realizacji w/w inwestycji.

Przy czym inwestycja ta została ujęta w projekcie pt. „Wyposażenie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w sprzęt wykorzystywany w sytuacjach wystąpienia zagrożeń związanych z zachodzącymi zmianami klimatu, zmianami w środowisku naturalnym oraz zagrożeniami cywilizacyjnymi”, gdzie przy celu 15. Dostosowanie remiz do rozwoju cywilizowanego oraz zmian klimatu. Poprawa warunków socjalno-bytowych strażaków OSP. ujęto Budowę nowej remizy dla OSP Borne Sulinowo. Koszt całkowity: 10 000 000,00 zł, wkład własny 15% w wysokości 1 500 000,00 zł.



Rada Miejska w Bornem Sulinowie upoważniła Burmistrza Bornego Sulinowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2024-2039 i dlatego w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach w roku 2025 dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na Budowę remizy strażackiej w Bornem Sulinowie + 5 715 000,00 zł.

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2025 oraz limit zobowiązań na lata 2025-2028 uległ zwiększeniu o kwotę + 5 715 000,00 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.