

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2025 - 2039

Zgodnie z dokonanymi zmianami w budżecie od 24.04.2025 r. dokonano zmian w WPF Gminy Borne Sulinowo na lata 2025-2039 na podstawie dotychczas podjętych Zarządzeń Burmistrza Bornego Sulinowa i uchwał Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 1 661 231,63 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 714 122,38 zł
 - dochody majątkowe zwiększenie o kwotę + 947 109,25 zł
 - dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące + 457 907,73 zł
 - pozostałe dochody bieżące + 256 214,65 zł
 - ze sprzedaży majątku + 2 609,25 zł
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje + 944 500,00 zł
 - wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 1 661 231,63 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 180 608,83 zł
 - wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę + 1 480 622,80 zł
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 134 956,94 zł
 - wydatki na obsługę długu – 61 970,00 zł
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236. ust. 4 pkt. 1 ustawy + 1 480 622,80 zł
 - wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne + 94 470,00 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 + 7 085,20 zł
- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy + 7 085,20 zł
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 0,00 zł

- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy + 44 970,00 zł

w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy + 44 970,00 zł

- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 1 055 535,80 zł

- bieżące 0,00 zł

- majątkowe + 1 055 535,80 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na Remonty i przebudowę dróg gminnych + 1 061 951,00 zł, w tym środki Nadleśnictwa Czaplinek + 640 000,00 zł,

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie nabrzeży jezior w Gminie Borne Sulinowo - 80 000,00 zł,

- zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych + 29 000,00 zł,

- zmniejszenie środków zaplanowanych na Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy - 30 000,00 zł,

- zwiększenie środków zaplanowanych na Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile + 30 000,00 zł,

- zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy + 58 500,00 zł, w tym Granty Osiedlowe + 15 000,00 zł i Granty Sołeckie + 40 000,00 zł,

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Wkład Gminy na pozyskanie środków do projektów – 10 585,20 zł,

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Remont obiektów komunalnych na terenie Gminy Borne Sulinowo - 50 000,00 zł,

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie gminy - 50 000,00 zł,

- zwiększenia środków zaplanowanych na Budowę budynku remizy OSP miasta Borne Sulinowo przy ul. Rzemieślniczej w Bornem Sulinowie + 97 170,00 zł,

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Budowę sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo - 50 000,00 zł,

- zwiększenia środków zaplanowanych na realizację Programu Priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" + 49 500,00 zł.

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2025 oraz limit zobowiązań na lata 2025-2029 uległ zwiększeniu o kwotę + 1 055 535,80 zł.

Na podstawie uchwały Nr XI/137/2025 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 27 marca 2025 r. dokonano zmniejszenia środków zaplanowanych na Wkład Gminy na pozyskanie środków do projektów – 705,75 zł i zwiększenia środków zaplanowanych na realizację Programu Priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" o kwotę + 170 500,00 zł i należało dokonać następujących zmian w WPF:

- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 169 794,25 zł
- bieżące 0,00 zł
- majątkowe + 169 794,25 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2025 oraz limit zobowiązań na lata 2025-2029 uległ zwiększeniu o kwotę + 169 794,25 zł.

Na podstawie uchwały Nr XII/164/2025 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 24 kwietnia 2025 r. dokonano zwiększenia środków zaplanowanych na realizację Programu Priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" o kwotę + 16 500,00 zł i należało dokonać następujących zmian w WPF:

- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 16 500,00 zł
- bieżące 0,00 zł
- majątkowe + 16 500,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2025 oraz limit zobowiązań na lata 2025-2029 uległ zwiększeniu o kwotę + 16 500,00 zł.

Na podstawie Zarządzenia Nr 37/2025 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 30 kwietnia 2025 r. dokonano zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie nabrzeży jezior w Gminie Borne Sulinowo + 180 117,00 zł i należało dokonać zmian w WPF:

- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 180 117,00 zł
- bieżące 0,00 zł
- majątkowe + 180 117,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2025 oraz limit zobowiązań na lata 2025-2029 uległ zwiększeniu o kwotę + 180 117,00 zł.

Pomiędzy kwotą w WPF na rok 2025 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” – 1 386 178,00 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” – 1 439 539,00 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 53 361,00 zł. Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

- Wsparcie potencjału OSP w Juchowie, gm. Borne Sulinowo w usuwaniu skutków zmian klimatycznych poprzez zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego i wyposażenia – 98 331 zł, gdzie kwota ta stanowi wkład WFOŚiGW do realizacji projektu i jest ujęta w budżecie na paragrafie 6060,
- Realizacja projektu pn. "Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych" realizowanego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027 - 44 970,00 zł, gdzie kwota ta ujęta jest na paragrafie 6209 w budżecie, ale nie jest ujęta w przedsięwzięciach na rok 2025.

Dostosowano zapisy Wieloletniej Prognozy Finansowej w pozycji „Prognoza 2026”

2.2. Wydatki majątkowe, gdzie wykazano kwotę 7 527 317,00 zł do zapisów w Załączniku „Przedsięwzięcia 2026”, gdzie zaplanowane są następujące przedsięwzięcia:

- Przebudowa drogi gminnej – ulicy J. Brzechwy w Bornem Sulinowie (środki własne gminy) 1 360 227,00 zł,
- Budowa budynku remizy OSP miasta Borne Sulinowo przy ul. Rzemieśniczej w Bornem Sulinowie (środki własne gminy 1 000 000,00 zł i dotacja z Polskiego Ładu 1 000 000,00 zł) 2 000 000,00 zł,
- Wsparcie potencjału OSP w Łubowie, gm. Borne Sulinowo w usuwaniu skutków zmian klimatycznych poprzez zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego i wyposażenia (środki własne gminy 258 890,00 zł i dotacja 1 467 090,00 zł) 1 725 980,00 zł.

Razem 5 086 207,00 zł.

Stąd też należało dokonać następujących zmian w WPF na 2026 rok:

- wydatki bieżące + 2 441 110,00 zł
- wydatki majątkowe – 2 441 110,00 zł

Przy projektowaniu budżetu na 2025 rok omyłkowo w 2026 roku zwiększono wydatki majątkowe, zamiast dokonać jedynie zmian w przedsięwzięciach.

Na podstawie uchwały Nr XII/164/2025 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 24 kwietnia 2025 r. z dochodów i wydatków majątkowych zdjęto kwotę w wysokości 2 040 340,00 zł z uwagi, iż Gminie nie przyznano dofinansowania z RFRD na zadanie pn. Przebudowa drogi gminnej – ulicy J. Brzechwy w Bornem Sulinowie. W związku z tym należało dokonać zmniejszenia środków zaplanowanych na 2026 rok w wysokości 1 360 227,00 zł w ramach środków własnych gminy w realizację przedmiotowej inwestycji. Stąd też należało w Prognozie na 2026 rok dokonać następujących zmian:

- wydatki bieżące + 1 360 227,00 zł
- wydatki majątkowe – 1 360 227,00 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236. ust. 4 pkt. 1 ustawy – 1 360 227,00 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy - 1 360 227,00 zł
 - bieżące 0,00 zł
 - majątkowe - 1 360 227,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2026 oraz limit zobowiązań na lata 2026-2029 uległ zmniejszeniu o kwotę – 1 360 227,00 zł.

Z uwagi na przeprowadzone postępowanie przetargowe na zadanie pn. Budowa budynku remizy OSP miasta Borne Sulinowo przy ul. Rzemieślniczej w Bornem Sulinowie celem podpisania umowy z wykonawcą i z inspektorami nadzoru (zabezpieczone środki na lata 2025-2026 4 097 170,00 zł, w tym dofinansowanie z Polskiego Ładu 2 000 000,00 zł, a po przetargu całość około 4 397 170,00 zł) należało dokonać zmian w Prognozie na 2026 rok:

- wydatki bieżące – 300 000,00 zł
- wydatki majątkowe + 300 000,00 zł

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236. ust. 4 pkt. 1 ustawy + 300 000,00 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 300 000,00 zł
 - bieżące 0,00 zł
 - majątkowe + 300 000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2026 oraz limit zobowiązań na lata 2026-2029 uległ zwiększeniu o kwotę + 300 000,00 zł.

Całkowity koszt realizacji wspólnego przedsięwzięcia pod nazwą "Przebudowa części drogi gminnej nr 390002Z" to 1 380 000,00 zł, z tego koszty kwalifikowalne 920 000,00 zł do poniesienia w roku 2025, w tym:

- dofinansowanie z Nadleśnictwa Czaplinek 640 000,00 zł
- środki własne gminy 280 000,00 zł

i koszty niekwalifikowalne do poniesienia w roku 2026 z środków własnych gminy w kwocie 460 000,00 zł. Celem podpisania umów z wykonawcą robót i inspektorami nadzoru należało dokonać zmian w Prognozie na 2026 rok i w Przedsięwzięciach: Remonty i przebudowa dróg gminnych:

- wydatki bieżące – 460 000,00 zł
- wydatki majątkowe + 460 000,00 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236. ust. 4 pkt. 1 ustawy + 460 000,00 zł
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 460 000,00 zł
 - bieżące 0,00 zł
 - majątkowe + 460 000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2026 oraz limit zobowiązań na lata 2026-2029 uległ zwiększeniu o kwotę + 460 000,00 zł.

Dokonano korekty zapisu w Prognozie 2039 w pozycji 2.1.3 Wydatki na obsługę długu tj. zmniejszenie o kwotę 9 800,00 zł. W roku 2039 przypadają do spłaty odsetki od obligacji wyemitowanych w roku 2024 w kwocie 35 100,00 zł i od obligacji, które zostaną

wyemitowane w 2025 roku w kwocie 35 100,00 zł. Razem daje to kwotę w łącznej wysokości 70 200,00 zł, a w WPF jest 80 000,00 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 31.12.2025r. wyniesie 25 897 689,56 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.