

**Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XIX/249/2020
Rady Miejskiej w Bornem
Sulinowie
z dnia 30 kwietnia 2020 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Borne Sulinowo na lata 2020 - 2030**

W dniu 31 stycznia 2020 roku na podstawie Zarządzenia Nr 14/2020 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 5.950,89 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.10.2.2020.NK z dnia 16 stycznia 2020 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 4.123,71 zł z przeznaczeniem na realizację jednorazowego świadczenia z tytułu urodzenia się żywego dziecka, u którego zdiagnozowano ciężkie i nieodwracalne upośledzenie albo nieuleczalną chorobę zagrażającą jego życiu, które powstały w prenatalnym okresie rozwoju dziecka lub w czasie porodu, wraz z kosztami jego obsługi na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem" (Dz.U. z 2019 r. poz. 473, z późn. zm.), działanie 13.4.1.6.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.2.3.2020.NK z dnia 27 stycznia 2020 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 1.827,18 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2 % łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz.U. z 2019 r. poz. 755 z późn. zm.), rezerwa celowa b.p. poz. 24, działanie 13.1.2.1.W.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 3.020,40 zł między paragrafami, w tym 3.000,00 zł w ramach Programu PiRPA.

Stąd też należało w "Prognozie na 2020 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 5.950,89 zł
- w tym:
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 5.950,89 zł

| | |
|--|---------------|
| - dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące | + 5.950,89 zł |
| - wydatki ogółem zwiększenie o kwotę w tym: | + 5.950,89 zł |
| - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę | + 5.950,89 zł |
| - wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | - 3.000,00 zł |

W dniu 28 lutego 2020 roku na podstawie Zarządzenia Nr 24/2020 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo polegających na przeniesieniu wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 118.645,65 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym min.:

- 350,00 zł między paragrafami na podstawie pisma Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie z dnia 4 lutego 2020 roku,
- 8.160,00 zł z budżetu organu do budżetów szkół z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów motywacyjnych dla uczniów:
 - Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie - 2.040,00 zł
 - Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie - 4.930,00 zł
 - Szkoła Podstawowa w Jeleniu - 340,00 zł
 - Szkoła Podstawowa w Juchowie - 510,00 zł
 - Szkoła Podstawowa w Łubowie - 340,00 zł
- 47.154,87 zł między paragrafami zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową w tym zakresie – pochodne od dodatkowego wynagrodzenia rocznego (składki ZUS),
- 35.670,78 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na dodatkowe wynagrodzenie roczne z przeznaczeniem na odpis na ZFŚS – 16.738,79 zł (zmiana wysokości odpisu od 1 stycznia 2020 r.) i na wynagrodzenia osobowe pracowników – 18.931,99 zł.

Zmiany nie spowodowały zmian ogólnych budżetu i wyniku finansowego, ale w "Prognozie na 2020 rok" trzeba było dokonać następujących zmian w kolumnach:

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 18.418,79 zł

W dniu 16 marca 2020 roku na podstawie Zarządzenia Nr 28/2020 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 12.453,00 zł na podstawie informacji Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie Nr 34/2020 z dnia 25 lutego 2020 roku w sprawie dotacji celowej na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2020 roku.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 60.215,00 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym min.:

- dokonano rozdysponowania rezerwy na Zarządzanie Kryzysowe w kwocie 50.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów i środków ochrony (min. maseczki, kombinezony ochronne, maski, rękawice) celem zapobiegania rozprzestrzenianiu się oraz walkę ze skutkami wywoływanymi przez wirusa SARS-CoV-2,
- 215,00 zł między paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Jeleniu z dnia 5 marca 2020 roku.

Stąd też należało w "Prognozie na 2020 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 12.453,00 zł
w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 12.453,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące + 12.453,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 12.453,00 zł
w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 12.453,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 5.800,00 zł

W dniu 31 marca 2020 roku na podstawie Zarządzenia Nr 33/2020 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 42.106,00 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.42.6.2020.MT z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 31.936,56 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym na min.:

- 9.600,00 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Łubowie Nr SPŁ.3010/05/2020 z dnia 31 marca 2020 roku,
- 20.288,00 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie z dnia 31 marca 2020 roku.

Stąd też należało w "Prognozie na 2020 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

| | |
|---|----------------|
| - dochody ogółem zwiększenie o kwotę | + 42.106,00 zł |
| w tym: | |
| - dochody bieżące zwiększenie o kwotę | + 42.106,00 zł |
| | |
| - dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące | + 42.106,00 zł |
| | |
| - wydatki ogółem zwiększenie o kwotę | + 42.106,00 zł |
| w tym: | |
| - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę | + 42.106,00 zł |

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2020 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

| | |
|--|-----------------|
| - dochody ogółem zwiększenie o kwotę | + 220.400,92 zł |
| w tym: | |
| - dochody bieżące zwiększenie o kwotę | + 339.150,92 zł |
| - dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę | - 118.750,00 zł |

| | |
|--|-----------------|
| - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | - 2.243,00 zł |
| - z subwencji ogólnej | - 47.943,00 zł |
| - dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące | + 414.193,94 zł |
| - pozostałe dochody bieżące | - 24.857,02 zł |
| - w tym z podatku od nieruchomości | - 50.000,00 zł |
| - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | - 118.750,00 zł |
| - dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy w tym: | + 76.789,12 zł |
| - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | + 76.789,12 zł |
| - dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy w tym: | + 21.250,00 zł |
| - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | + 21.250,00 zł |
| - wydatki ogółem zwiększenie o kwotę w tym: | + 220.400,92 zł |
| - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę | + 289.401,92 zł |
| - wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę | - 69.001,00 zł |
| - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | + 5.130,12 zł |
| - inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | - 69.001,00 zł |
| - wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | + 70.999,00 zł |

- wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy - 140.000,00 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 + 35.000,00 zł
 - w tym:
 - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy + 60.000,00 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 + 25.000,00 zł
 - w tym:
 - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy + 21.250,00 zł
- wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy + 21.250,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo - 140.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2020 oraz limit zobowiązań na lata 2020-2024 uległ zmniejszeniu o kwotę 140.000,00 zł.

Pomiędzy kwotą w WPF na rok 2020 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” – 2.014.819,00 zł, a kwotą wykazaną w wykazie przedsięwzięć w poz. 1.1 „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”
– 2.385.323,00 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 370.504,00 zł.

Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

- Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw
w miejscowościach na terenie gminy Borne Sulinowo 76.104,00 zł
- Budowa sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej
w Łubowie 90.000,00 zł
- Modernizacja sieci deszczowej w Bornem Sulinowie 100.000,00 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych 40.000,00 zł
- Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów
położonych nad jeziorem Pile 64.400,00 zł

Są to przedsięwzięcia na realizację, których Gmina planuje pozyskać w kolejnych latach środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy.

W pozycji „Wykonanie 2019” naniesiono dane na podstawie sprawozdań Rb-27S – Roczno sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych i Rb-28S – Roczno sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2019 r.

Wartość nakładów inwestycyjnych na zadanie pn. Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty po przetargu 2.492.410,50 zł (2.548.514,86 zł PFU). Realizacja inwestycji w latach 2020 – 40 % nakładów i w 2021 – 60 % nakładów. Dofinansowanie: 1.271.150,72 zł. Na dzień dzisiejszy założono refundację nakładów inwestycyjnych po przedłużeniu zapłaconych faktur.

W 2020 zaplanowano w budżecie i WPF:

- 847.434,00 zł refundacja/dotacja
- 149.547,00 zł środki własne gminy
996.981,00 zł

W 2021 zaplanowano w WPF:

- 423.716,91 zł refundacja/dotacja
- 74.773,57 zł środki własne gminy
498.490,48 zł

Stąd też należy dokonać zwiększenia środków własnych gminy o kwotę 996.955,82 zł (po stronie dochodów: pozostałe dochody bieżące, po stronie wydatków majątkowych/wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków UE/wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy/przedsięwzięć) na realizację w/w inwestycji w WPF w roku 2021.

W związku z tym, że projekt pn. „Rodzinna Strefa Aktywnego Wypoczynku w Bornem Sulinowie” nie uzyskał dofinansowania należało w latach 2021-2023 dokonać następujących zmian w WPF:

| Rok | Dochody majątkowe z tytułu dotacji | Wydatki bieżące | Wydatki majątkowe/ przedsięwzięcia | Zmiana dochody/wydatki |
|------|------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|------------------------|
| 2021 | - 750.000,00 | + 300.000,00 | - 1.050.000,00 | - 750.000,00 |
| 2022 | - 1.725.000,00 | + 625.000,00 | - 2.350.000,00 | - 1.725.000,00 |
| 2023 | - 1.525.000,00 | + 572.653,71 | - 2.097.653,71 | - 1.525.000,00 |

Ponadto dokonano zmiany przyjętych wartości w latach 2021-2022 w poz. 1.1.5. Pozostałe dochody bieżące i w poz. 2.1. Wydatki bieżące o kwotę 3.230.803,00 zł, celem urealnienia wartości przyjętych w prognozie.

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 31.12.2020r. wyniesie 10.726.051,20 zł.

Informacje uzupełniające:

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.