

**Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXIII/496/2021
Rady Miejskiej w Bornem
Sulinowie
z dnia 1 lipca 2021 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Borne Sulinowo na lata 2021 - 2030**

W dniu 31 marca 2021 roku na podstawie Zarządzenia Nr 32/2021 Burmistrza Bornego Sulinowa w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowę dróg gminnych - 60.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2021 oraz limit zobowiązań na lata 2021-2025 uległ zmniejszeniu o kwotę 60.000,00 zł.

Ponadto w "Prognozie na 2021 rok" należało dokonać następujących zmian w kolumnach:

- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy - 60.000,00 zł
- majątkowe - 60.000,00 zł

W dniu 29 kwietnia 2021 roku na podstawie uchwały Nr XXXI/445/2021 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wkład gminy do pozyskanie środków unijnych do małych projektów - 1.603,54 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. W rodzinie siła! – utworzenie Placówki Wsparcia Dziennego (wydatek

- na projekt, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy) – wydatki majątkowe - 466.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. W rodzinie siła! – utworzenie Placówki Wsparcia Dziennego (wydatek na projekt, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy) – wydatki bieżące + 466.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2021 oraz limit zobowiązań na lata 2021-2025 uległ zmniejszeniu o kwotę 1.603,54 zł.

Ponadto w "Prognozie na 2021 rok" należało dokonać następujących zmian w kolumnach:

- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy - 1.603,54 zł
- majątkowe - 467.603,54 zł
- bieżące + 466.000,00 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 (1-9) - 465.716,46 zł
- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1-9) - 465.716,46 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) - 467.320,00 zł

W związku z wcześniejszą spłatą zadłużenia przez PWiK Sp. z o.o. w Szczecinku (pismo L.dz. 02468/FGK/2021 z dnia 31.05.2021r.) należało dokonać zmniejszenia środków w 2022 roku w pozycji 2.1.2 Wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji o kwotę – 117.093,89 zł.

Zgodnie z ustaleniami kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Gminy Borne Sulinowo przeprowadzonej przez RIO w Szczecinie dokonano zmian w WPF na lata 2021-2024 w pozycjach:

- 2.1.2.1 Wydatki bieżące z tytułu gwarancji i poręczeń podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy:
 - rok 2022 było 364.923,73 zł powinno być 0,00 zł
 - rok 2023 było 364.923,73 zł powinno być 0,00 zł
 - rok 2024 było 117.093,89 zł powinno być 0,00 zł

- 5.1.1 Łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań i 5.1.1.1 Kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy:
 - rok 2021 było 11.532,00 zł powinno być 0,00 zł
 - rok 2022 było 11.532,00 zł powinno być 0,00 zł
 - rok 2023 było 11.532,00 zł powinno być 0,00 zł
 - rok 2024 było 8.664,60 zł powinno być 0,00 zł

Gmina Borne Sulinowo planuje zrealizować w latach 2021-2022 zadanie pn. Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Łubowie. Na inwestycje pozyskano 3.200.000,00 zł dofinansowania z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Na dzień dzisiejszy całkowity koszt realizacji zadania wynosi 5.400.000,00 zł.

Ujęcie zadania w WPF Gminy Borne Sulinowo i w przedsięwzięciach w latach jego realizacji:

Rok	Gmina	Fundusz Przeciwdziałania COVID-19	Razem:
2021	90 000,00	600 000,00	690 000,00
2022	2 110 000,00	2 600 000,00	4 710 000,00
Razem:	2 200 000,00	3 200 000,00	5 400 000,00

Z uwagi na powyższe dokonuje się następujących zmian w WPF:

Rok	Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (1.2. i 1.2.2)	Wydatki bieżące (2.1)	Wydatki majątkowe/ Przedsięwzięcia (2.2, 2.2.1 i 10.1. i 10.1.2)	Zmiana dochody/ wydatki
2021	600 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2022	2 600 000,00	-2110000,00	+4710000,00	2 600 000,00

Gmina Borne Sulinowo planuje zrealizować w latach 2021-2022 zadanie pn. Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w popegeerowskiej miejscowości Jeleń. Na inwestycje pozyskano 1.000.000,00 zł dofinansowania z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dla gmin z przeznaczeniem na inwestycje realizowane w miejscowościach, w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej.

Na dzień dzisiejszy całkowity koszt realizacji zadania wynosi 1.000.000,00 zł.

Ujęcie zadania w WPF Gminy Borne Sulinowo i w przedsięwzięciach w latach jego realizacji:

Rok	Gmina	Fundusz Przeciwdziałania COVID-19	Razem:
2021	0,00	100 000,00	100 000,00
2022	0,00	900 000,00	900 000,00
Razem:	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Z uwagi na powyższe dokonuje się następujących zmian w WPF:

Rok	D o c h o d y majątkowe z tytułu dotacji oraz ś r o d k ó w przeznaczonych na inwestycje (1.2. i 1.2.2)	W y d a t k i bieżące (2.1)	W y d a t k i majątkowe/ Przedsięwzięcia (2.2, 2.2.1 i 10.1. i 10.1.2)	Z m i a n a dochody/ wydatki
2021	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
2022	900 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2021 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 932.415,84 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 232.415,84 zł
- dochody majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 700.000,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 100.546,54 zł
- pozostałe dochody bieżące	+ 131.869,30 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	+ 700.000,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 932.415,84 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 238.937,37 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 693.478,47 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	- 19.300,00 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	+ 693.478,47 zł

- wydatki objęte limitem, o którym mowa
w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 753.478,47 zł
- majątkowe + 753.478,47 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowę dróg gminnych + 200.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do projektów - 6.021,53 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy - 500,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie gminy - 50.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Łubowie + 600.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy: Termomodernizacja budynku MGOPS w Bornem Sulinowie (wkład własny) - 90.000,00 zł
- zwiększenie środków na zadanie pn. Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w popegeerowskiej miejscowości Jeleń + 100.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2021 oraz limit zobowiązań na lata 2021-2025 uległ zwiększeniu o kwotę 753.478,47 zł.

Pomiędzy kwotą w WPF na rok 2021 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” – 3.661.169,54 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” – 3.871.286,00 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 210.116,46 zł.

Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

- | | |
|--|---------------|
| - Modernizacja sieci deszczowej w Bornem Sulinowie | 201.900,00 zł |
| - Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych | 60.000,00 zł |
| - Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile | 40.000,00 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.

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.:

- | | |
|--|----------------|
| - Projekt Małe Infrastruktury Lokalnej Aktywności (MILA) – doposażenie placu zabaw przy MBP w Bornem Sulinowie | - 41 500 zł |
| - Modernizacja boiska sportowego w Łubowie | - 50 283,54 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 31.12.2021r. wyniesie 9.694.648,20 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.