

**Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr XXVII/294/2016  
Rady Miejskiej w Bornem  
Sulinowie  
z dnia 22 września 2016 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
Gminy Borne Sulinowo na lata 2016 - 2033**

Na podstawie Zarządzenia Nr 60/2016 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 30 czerwca 2016 roku dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o łączną kwotę 286,00 zł na podstawie pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.25.11.2016.KG z dnia 15 czerwca 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie (z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 25) dotacji celowej o kwotę 286,00 zł z przeznaczeniem na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz 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 (Dz.U. z 2015 r. poz. 163, z późn. zm.) – działanie 13.1.2.1. Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 45.412,85 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym min.:

- przeniesienie kwoty 2.070,00 zł zaplanowanej na wynagrodzenia bezosobowe związane z realizacją programu YUONGSTER PLUS z budżetu organu do budżetu Zespołu Szkół w Bornem Sulinowie,
- przeniesienie kwoty 2.000,00 zł na podstawie pisma Publicznego Gimnazjum w Silnowie Nr PG/01/2016 z dnia 21 czerwca 2016 roku,
- przeniesienie kwoty 14.040,00 zł zaplanowanej na stypendia motywacyjne z budżetu organu do budżetu Zespołu Szkół w Bornem Sulinowie (6.120,00 zł), Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie (5.580,00 zł), Publicznego Gimnazjum w Silnowie (180,00 zł), Zespołu Szkół w Łubowie (1.620,00 zł), Szkoły Podstawowej w Juchowie (360,00 zł) i Szkoły Podstawowej w Jeleniu (180,00 zł).

Stąd też należało w "Prognozie na 2016 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- |   |             |
|---|-------------|
| - dochody ogółem zwiększenie o kwotę                                | + 286,00 zł |
| w tym:  |             |
| - dochody bieżące zwiększenie o kwotę                               | + 286,00 zł |
| <br>  |             |
| - dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę | + 286,00 zł |

- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 286,00 zł
- w tym:
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 286,00 zł
  
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę + 285,70 zł

Na podstawie Zarządzenia Nr 68/2016 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 20 lipca 2016 r. dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o łączną kwotę 2.242,13 zł, w tym na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.3.19.2016.JŻ z dnia 7 lipca 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej (z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 24) o kwotę 2.132,13 zł z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za III kwartał 2016 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty 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 2012 r. poz. 1059, z późn. zm.) - działanie 13.1.2.1.,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.81.5.2016.JW z dnia 8 lipca 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 110,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich, o których mowa w ustawie Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawie o ewidencji ludności oraz ustawie o dowodach osobistych – działanie 16.1.1.2.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 36.132,89 zł między rozdziałami i paragrafami tj. przeniesienie kwoty w wysokości 2.132,89 zł zaplanowanej na wydatki na opiekę i wychowanie dziecka umieszczonego w pieczy zastępczej (budżet organu) i kwoty w wysokości 34.000,00 zł zaplanowanej na dodatki mieszkaniowe (budżet MGOPS) z przeznaczeniem na opłaty za DPS (budżet MGOPS).

Stąd też należało w "Prognozie na 2016 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 2.242,13 zł
- w tym:
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 2.242,13 zł
  
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę + 2.242,13 zł

- |   |               |
|---|---------------|
| - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę   | + 2.242,13 zł |
| w tym:  |               |
| - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę   | + 2.242,13 zł |
| <br>  |               |
| - wydatki bieżące na wynagrodzenia<br>i składki od nich naliczane zmniejszenie<br>o kwotę | + 110,00 zł   |

Na podstawie Zarządzenia Nr 78/2016 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 23 sierpnia 2016 r. dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o łączną kwotę 473.814,09 zł, w tym na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.91.5.2016.AM z dnia 27 lipca 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 167.500,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" ustanowionego uchwałą nr 221 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" na lata 2014-2020 (M.P. z 2015 r. poz. 821) – działanie 13.1.2.6.W,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.17.13.2016.JŻ z dnia 1 sierpnia 2016 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 87.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy o pomocy społecznej (rezerwa celowa b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.1.W),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.74.7.2016.JŻ z dnia 1 sierpnia 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 96.325,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej (rezerwa celowa b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.1.W),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.25.15.2016.KG z dnia 4 sierpnia 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 7.594,00 zł z przeznaczeniem na wypłacenie 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 (Dz.U. z 2016 r. poz. 930) - rezerwa celowa b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.1.W,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.70.21.2016.AM z dnia 3 sierpnia 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o łączną kwotę 58.783,54 zł z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów

edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne - zgodnie z postanowieniami art. 22ae ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty oraz art. 13 ustawy z dnia 30 maja 2014 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (rezerwa celowa b.p. poz. 26, działanie 3.1.2.2.W),

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.37.15.2016.MR z dnia 8 sierpnia 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 9.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy o pomocy społecznej (rezerwa celowa b.p. poz. 34, działanie 20.1.3.1.W),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.81.9.2016.MR z dnia 11 sierpnia 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 20.223,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich, o których mowa w ustawie Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawie o ewidencji ludności oraz ustawie o dowodach osobistych (działanie 16.1.1.2.W),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.65.11.2016.MR z dnia 16 sierpnia 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 27.930,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z ustawą o pomocy społecznej (rezerwa celowa b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.2.W),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.2.21.2016.MR z dnia 17 sierpnia 2016 r. w sprawie zmniejszenia Gminie dotacji celowej o kwotę 541,45 zł przeznaczonych na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za II kwartał 2016 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty 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 2012 r. poz. 1059, z późn. zm.) - rezerwa celowa b.p. poz. 24, działanie 13.1.2.1.W).

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 113.325,22 zł między rozdziałami i paragrafami w tym:

- przeniesienie środków w kwocie 2.400,00 zł między paragrafami na podstawie pisma Publicznego Gimnazjum w Silnowie Nr PG/05/2016 z dnia 05.08.2016r.,
- przeniesienia środków w kwocie 5.550,00 zł między paragrafami na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3014.23/2016.AM z dnia 12 sierpnia 2016 roku.

i wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 24.000,00 zł między zadaniami tj. z środków zaplanowanych na budowę i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo z przeznaczeniem na remont i przebudowę dróg gminnych.

Stąd też należało w "Prognozie na 2016 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 473.814,09 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 473.814,09 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 473.814,09 zł
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 473.814,09 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 473.814,09 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszenie o kwotę	+ 54.039,40 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	+ 20.223,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Budowę i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo	- 24.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na Remont i przebudowę dróg gminnych	+ 24.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2016 oraz limit zobowiązań na lata 2016-2020 nie uległ zmianie.

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2016 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę	- 918.346,16 zł
w tym:	
- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę	- 392.614,94 zł
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 525.731,22 zł
- podatki i opłaty	+ 11.776,85 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	+ 72.794,37 zł
- ze sprzedaży majątku	- 175.822,26 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 349.908,96 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę	- 918.346,16 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 392.614,94 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 525.731,22 zł
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	- 494.927,12 zł
- wydatki na obsługę długu	+ 50.000,00 zł
w tym:	
odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	+ 50.000,00 zł
- przychody budżetu	- 292.284,00 zł
- rozchody budżetu	- 292.284,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	- 132.720,71 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	- 196.497,24 zł

- wydatki inwestycyjne kontynuowane	- 118.752,92 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	- 406.978,30 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 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy	+ 52.460,98 zł + 52.460,98 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 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy	- 292.284,00 zł - 292.284,00 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 w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy	+ 49.162,98 zł + 52.460,98 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 w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	- 436.746,37 zł - 292.284,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Przebudowa drogi do gruntów rolnych w m. Łubowo	- 99.450,62 zł
- zmniejszeni środków zaplanowanych na zadanie pn. Wkład Gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów	- 17.601,30 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Siłownie zewnętrzne i place zabaw na terenie gminy	- 436.746,37 zł

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wykonanie zabudowy stałej - 8.000,00 zł
- zmniejszenie środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Łubowie - 31.579,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Borne Sulinowo - V etap + 38.008,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2016 oraz limit zobowiązań na lata 2016-2020 uległ zmniejszeniu o kwotę 555.369,29 zł.

W WPF na lata 2017-2020 oraz w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach Gminy Borne Sulinowo na lata 2016-2020 dokonano zmian związanych z zadaniem inwestycyjnym pn. Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych, które planowane jest do wykonania w ramach projektu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w latach 2017-2020 w ramach PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 – nazwa projektu „Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty”, w tym:

a) dokonano zmian w dochodach majątkowych z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje oraz w wydatkach majątkowych i w wydatkach objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy (wydatki majątkowe, wydatki inwestycyjne kontynuowane) w latach 2017-2020:

- rok 2017	+ 4 092,30 zł
- rok 2018	- 97 394,96 zł
- rok 2019	+ 228 650,03 zł
- rok 2020	- 420 836,10 zł
Razem:	- 285 488,74 zł

b) dokonano przeniesienia (+, -) między wydatkami bieżącymi, a wydatkami majątkowymi, w tym wydatkach objętych limitem, o którym mowa w art. 226



ust. 3 pkt 4 ustawy (wydatki majątkowe, wydatki inwestycyjne kontynuowane)  
w latach 2017-2020:

- rok 2017	w.b.	- 1 753,84 zł	w.m.	+ 1 753,84 zł
- rok 2018	w.b.	+ 41 740,70 zł	w.m.	- 41 740,70 zł
- rok 2019	w.b.	- 97 992,87 zł	w.m.	+ 97 992,87 zł
- rok 2020	w.b.	+ 180 358,33 zł	w.m.	- 180 358,33 zł
Razem:	w.b.	+ 122 352,32 zł	w.m.	- 122 352,32 zł

Po dokonanych zmianach zestawienie kosztów przedmiotowej inwestycji będzie przedstawiało się następująco:

Źródła finansowania w latach	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	Razem
Środki własne	45 525 zł	48 000 zł	13 753,84 zł	270 259,30 zł	409 992,87 zł	131 641,67 zł	<b>919 172,68 zł</b>
Środki inne	- zł	- zł	32 092,30 zł	630 605,04 zł	956 650,03 zł	307 163,90 zł	<b>1926511,27 zł</b>
<b>Razem</b>	<b>45 525 zł</b>	<b>48 000 zł</b>	<b>45 846,14 zł</b>	<b>900 864,34 zł</b>	<b>1366642,90 zł</b>	<b>438 805,57 zł</b>	<b>2845683,95 zł</b>

c) wyodrębniono wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy (z tego bieżące) w związku z koniecznością wyodrębnienia w WPF kosztów zarządzania, nadzoru i promocji w/w projektu (wymóg ZMiGDP) w latach 2016-2020:

- rok 2016	2 734,00 zł
- rok 2017	28 732,11 zł
- rok 2018	57 464,22 zł
- rok 2019	57 464,22 zł
- rok 2020	28 732,11 zł
Razem:	175 126,67 zł

Zmianie uległy wskaźniki spłaty zobowiązań:

Wskaźnik spłaty na dzień	Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1, do dochodów	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1, do dochodów	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy
	Uchwała budżetowa	Uchwała budżetowa	Po zmianie	Po zmianie
31.12.2017	5,04	5,60	4,77	5,11
31.12.2018	4,94	7,40	4,49	7,93
31.12.2019	7,41	8,51	6,65	10,45
31.12.2020	7,08	9,19	5,88	12,59
31.12.2021	5,95	8,89	6,00	13,18
31.12.2022	3,69	9,48	3,73	12,38
31.12.2023	2,11	8,70	2,16	10,63
31.12.2024	1,85	8,16	1,92	8,21
31.12.2025	1,04	7,70	1,09	7,75
31.12.2026	0,85	7,13	0,88	7,18