

**Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr VI/77/2015  
Rady Miejskiej w Bornem  
Sulinowie  
z dnia 26 marca 2015 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy  
Borne Sulinowo na lata 2015-2032**

W dniu 19 stycznia 2015 roku na podstawie Zarządzenia Nr 5/2015 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano przeniesienia wydatków (+, -) między działami, rozdziałami i paragrafami w łącznej kwocie **48.618,00 zł**, w tym z środków rezerwy ogólnej (Dział 758 Rozdział 75818 § 4810) kwotę 48.518,00 zł z przeznaczeniem na:

- zadanie inwestycyjne pn. Modernizacja istniejącego kompleksu sportowego na terenie dz. 37/123 w obrębie 06 w Bornem Sulinowie poprzez dobudowę boiska treningowego do tenisa ziemnego (przeniesienie płatności z 2014 roku) – 34.710,00 zł,
- zakup umundurowania dla drużyny młodzieży przy OSP w Łubowie – 2.000,00 zł,
- zadanie inwestycyjne pn. Remont instalacji elektrycznej w starej części szkoły ZS w Łubowie – II etap (inwestycja kontynuowana) – 11.808,00 zł.

Stąd też należało w "Prognozie na 2015 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- wydatki ogółem zmiana w kwocie	0,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 46.518,00 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 46.518,00 zł
- nowe wydatki inwestycyjne zwiększenie o kwotę	+ 34.710,00 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane zwiększenie o kwotę	+ 11.808,00 zł

W dniu 5 lutego 2015 roku na podstawie uchwały Nr IV/46/2015 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie dokonano zwiększenia dochodów i wydatków kwotę 110.850,94 zł, w tym na podstawie pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.11.2.2015.NK z dnia 21 stycznia 2015 r. w sprawie zmniejszenia dotacji celowej o kwotę 696,00 zł przeznaczonej na wypłacenie wynagrodzeń za sprawowanie opieki, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej oraz na obsługę tego zadania zgodnie z art. 18 ust. 2 i 3 ustawy. Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) majątkowych w kwocie 18.135,00 zł i bieżących w kwocie 10.696,00 zł.

Stąd też należało w "Prognozie na 2015 rok" dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę	- 87.238,30 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 8.698,06 zł
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 95.936,36 zł
- podatki i opłaty zwiększenie o kwotę	+ 9.394,06 zł

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zmniejszenie o kwotę	- 696,00 zł
- dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 95.936,36 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 zmniejszenie o kwotę	- 95.936,36 zł
w tym:	
- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt.2 ustawy	- 95.936,36 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 110.850,94 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 696,00 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 111.546,94 zł
- przychody budżetu	+ 70.639,75 zł
pożyczki na wyprzedzające finansowanie	
- rozchody budżetu	
pożyczki na wyprzedzające finansowanie	- 127.449,49 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 zwiększenie o kwotę	+ 129.681,94 zł
w tym:	
- finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	+ 70.981,00 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane zmniejszenie o kwotę	- 18.135,00 zł
- nowe wydatki inwestycyjne zwiększenie o kwotę	+ 129.681,94 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Budowę sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Łubowie	- 18.135,00 zł
---	----------------

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2015 oraz limit zobowiązań na lata 2015-2018 uległ zmniejszeniu o kwotę 18.135,00 zł.

W dniu 27 lutego 2015 roku na podstawie Zarządzenia Nr 25/2015 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 69.630,79 zł na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.3.4.2015.JŻ z dnia 27 stycznia 2015 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 2.930,79 zł z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za I kwartał 2015 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2 %, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz.U. z 2012r. poz. 1059, z późn. zm.),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.43.2.2015.JŻ z dnia 26 lutego 2015 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 66.700,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie działalności ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) majątkowych w kwocie 7.668,00 zł i bieżących w kwocie 12.614,88 zł. Stąd też należało w "Prognozie na 2015 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 69.630,79 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 69.630,79 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 69.630,79 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 69.630,79 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 68.148,79 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 1.482,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę	+ 19.815,50 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zwiększenie o kwotę	+ 1.482,00 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane zwiększenie o kwotę	+ 1.482,00 zł
- wydatki majątkowe na programy, programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy	0,00 zł
w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy zmniejszenie o kwotę	- 341,25 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Zakup sprzętu komputerowego i drukarek - 2.668,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Zakup klimatyzatora na II piętro Urzędu - 5.000,00 zł
- zwiększenia środków z przeznaczeniem na Wykonanie zabudowy stałej + 9.150,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2015 oraz limit zobowiązań na lata 2015-2018 uległ zwiększeniu o kwotę 1.482,00 zł.

W pozycji "Wykonanie 2014" naniesiono dane na podstawie sprawozdań Rb-27S - rocznego sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych i Rb-28S - rocznego sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku do dnia 31 grudnia 2014 r. Ponadto dokonano zwiększenia długu na koniec roku o kwotę zobowiązaniach wymagalnych tj. o 256.186,07 zł (sprawozdanie Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2014 roku). Kwota ta została także wykazana w 2014 roku w kolumnie "Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu" i w 2015 roku w kolumnach "Wydatki zmniejszające dług" i "Spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3".

Ponadto w pozycjach "Dochody bieżące", "Rozchody budżetu" i "Kwota długu" w latach 2016-2024 dokonano zmniejszeń wynikających z podpisanego aneksu Nr 1 do umowy pożyczki Nr 2014/P0283S na wyprzedzające finansowanie przedsięwzięcia "Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo" - pożyczka została zaciągnięta w mniejszej, niż to planowano kwocie o 46.196,40 zł (w tym spłata przypadająca na rok 2015 - 1.284,00 zł). Kwoty spłat przedmiotowej pożyczki zostały wykazane w latach 2016-2024 w pozycjach "Łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy" tj. 5.1.1 i 5.1.1.1.

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2015 rok przewiduje zmiany dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę - 203.359,89 zł
- w tym:
- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę - 203.359,89 zł
- podatki i opłaty + 106.655,00 zł
- z podatku od nieruchomości + 44.230,00 zł
- z subwencji ogólnej - 30.851,00 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące + 14.177,00 zł

- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę	- 202.075,89 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 261.343,89 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 59.268,00 zł
- z tytułu poręczeń i gwarancji	- 293.689,88 zł
- wydatki na obsługę długu	- 60.000,00 zł
- rozchody budżetu pożyczki na wyprzedzające finansowanie	- 1.284,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszenie o kwotę	- 33.956,85 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zwiększenie o kwotę	+ 39.720,34 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane zmniejszenie o kwotę	- 5.000,00 zł
- nowe wydatki inwestycyjne zwiększenie o kwotę	+ 64.268,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na Budowę sieci oświetleniowych na terenie miasta i Gminy Borne Sulinowo	+ 15.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych	+ 15.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Budowę sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Łubowie	- 35.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2015 oraz limit zobowiązań na lata 2015-2018 uległ zmniejszeniu o kwotę 5.000,00 zł.

Z uwagi na fakt, iż w "Prognozie" na 2016 w wydatkach na obsługę długu przyjęto taką samą kwotę, jak w 2015 roku dokonano zmniejszenia tych wydatków o 60.000,00 zł analogicznie, jak w roku 2015.