

**Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr XVI/203/2019  
Rady Miejskiej w Bornem  
Sulinowie  
z dnia 19 grudnia 2019 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
Gminy Borne Sulinowo na lata 2019 - 2030**

Dokonano korekty (dane uzupełniające) pomiędzy WPF przyjętą uchwałą Nr XII/150/2019 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 września 2019 r., a budżetem w następujących pozycjach WPF:

- podatki i opłaty	+ 100,00 zł
- z podatku od nieruchomości	+ 100,00 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	- 532.109,00 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	+ 4.927,14 zł

W/w różnice wyniknęły z błędnego wyliczenia poszczególnych pozycji w WPF w stosunku do budżetu.

Ponadto dokonano zmniejszenia w pozycji „Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane” o kwotę 17.360,00 zł, ponieważ ujęto tu wydatki z paragrafów 4011 – 10.000,00 zł i 4171 – 7.360,00 zł. Wydatki te zostały już wykazane w pozycjach „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 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy”.

Dokonano przeniesienia środków (+, -) w kwocie 27.360,00 zł (realizacja Projektu „Ja w Internecie”), ponieważ ujęto je w pozycji „**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” zamiast w pozycji „**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”

Na podstawie Zarządzenia Nr 102/2019 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 30 września 2019 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2019 rok polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 23.465,09 zł, w tym na podstawie:

- informacji Nr 34a/2019 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 24 września 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 20.100,00 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z wypłatą zryczałtowanych diet członkom obwodowych komisji wyborczych w wyborach do Sejmu i Senatu RP zarządzonych na dzień 13 października 2019 roku,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.37.23.2019.AJ z dnia 24 września 2019 r. w sprawie zmniejszenia Gminie dotacji celowej o kwotę 934,91 zł zaplanowanej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i 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. 55 ust. 3 oraz art. 116 ust. 1 pkt 2, ust. 2 pkt 2 i ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2203, z późn. zm.) rezerwa celowa b.p. poz. 26, działanie 3.1.2.2.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.5.56.2019.EM z dnia 25 września 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 4.300,00 zł z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz.U. z 2017 r. poz. 2092, z późn. zm.), działanie 20.1.3.1.W.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 487.157,26 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym:

- 192.251,00 zł z budżetu organu do budżetów szkół z przeznaczeniem na podwyżki dla nauczycieli:
  - Szkoła Podstawowa w Łubowie 42 169,39 zł
  - Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie 68 572,71 zł
  - Szkoła Podstawowa w Jeleniu 21 181,20 zł

- Szkoła Podstawowa w Juchowie 33 467,85 zł
- Liceum Ogólnokształcące 26 859,85 zł
- 22.800,00 zł z budżetu organu do budżetów szkół z przeznaczeniem na nagrody Burmistrza:
  - Szkoła Podstawowa w Łubowie 1 800,00 zł
  - Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie 8 200,00 zł
  - Szkoła Podstawowa w Jeleniu 1 800,00 zł
  - Szkoła Podstawowa w Juchowie 6 400,00 zł
  - Liceum Ogólnokształcące 4 600,00 zł
- 38.714,40 zł między rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Łubowie Nr SPŁ 3010/17/19 z dnia 16 września 2019 roku,
- 181.975,05 zł między rozdziałami i paragrafami na podstawie pisma Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie Nr LO.3010/04/2019 z dnia 13 września 2019 roku.

Dokonano także przeniesienia wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 11.293,00 zł między rozdziałami i paragrafami oraz zadaniami tj. z środków zaplanowanych na zadanie pn. Wymiana i czyszczenie urządzeń podczyszczających na kolektorze deszczowym z przeznaczeniem na nowe zadanie inwestycyjne pn. Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Borne Sulinowo (środki własne gminy).

Stąd też należało w "Prognozie na 2019 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 23.465,09 zł
  - w tym:
  - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 23.465,09 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące + 23.465,09 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 23.465,09 zł
  - w tym:
  - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 23.465,09 zł

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 14.329,25 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 0,00 zł  
+ 0,26 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane - 11.293,00 zł
- nowe wydatki inwestycyjne + 11.293,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wymiana i czyszczenie urządzeń podczyszczających na kolektorze deszczowym - 11.293,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2019 oraz limit zobowiązań na lata 2019-2023 uległ zmniejszeniu o kwotę 11.293,00 zł.

Na podstawie uchwały Nr XIII/165/2019 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 30 października 2019 r. dokonano zmian w budżecie Gminy polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 1.260.529,03 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.101.3.2019.EM z dnia 2 października 2019 r. w sprawie dokonania zmian w planie dotacji celowych dla Gminy, w tym:
  - przeznaczonych na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych, działanie 13.1.2.1.W, zmniejszenie o kwotę 18.592,00 zł,
  - przeznaczonych na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, działanie 13.1.2.1.W, zwiększenie o kwotę 50.190,00 zł,
  - przeznaczonych na wypłacanie 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, rez. cel. b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.1.W, zmniejszenie o kwotę 1.522,00 zł,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.99.15.2019.MR z dnia 3 października 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 773.750,00 zł z przeznaczeniem na zadania wynikające z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. z 2018 r. poz. 2134, z późn. zm.), działanie 13.4.1.5.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.1.27.2019.EM z dnia 4 października 2019 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.), rez. cel. b.p. poz. 24, działanie 13.1.2.1.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.65.33.2019.EM z dnia 10 października 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 289.158,98 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy województwa zachodniopomorskiego w II terminie płatniczym 2019 r., rez. cel. b.p. poz. 7, działanie 21.5.4.3.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.96.2019.NK z dnia 11 października 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 534,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2019 r. - "Wyprawka szkolna", rez. cel. b.p. poz. 26, działanie 3.1.5.3.W,
- umowy finansowej dla Projektu Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego Nr Umowy POWERSE-2019-1-PL01-KA101-062678-I transza dofinansowania 148.651,89 zł,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.19.15.2019.MR z dnia 16 października 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 6.309,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, stosownie do art. 18 ust. 1 pkt 5, art. 20 ust. 1 pkt 2 oraz art. 51 c ust. 5 ustawy o pomocy społecznej (Dz.U. z 2019 r. poz. 1507 z późn. zm.), w związku z działaniem 3.2 wynikającym z Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" przyjętym uchwałą nr 160 Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2016 r. (M.P. z 2016 r. poz. 1250), rez. cel. b.p. poz. 33, działanie 13.1.2.2.W.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 333.481,55 zł między działami, rozdziałami i paragrafami, w tym:

- 102.634,82 zł na podstawie pisma Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie Nr LO.3010/04/2019 z dnia 13 września 2019 roku,
- 3.171,75 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Łubowie Nr SPŁ 3010/17/19 z dnia 16 września 2019 roku.

Stąd też należało w "Prognozie na 2019 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 1.260.529,03 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 1.260.529,03 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 1.250.307,05 zł
- podatki i opłaty	+ 10.221,98 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 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	+ 148.651,89 zł
	+ 148.651,89 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 1.260.529,03 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 1.260.529,03 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 19.259,52 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	- 128.000,00 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 w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	+ 148.651,89 zł
	+ 148.651,89 zł

Na podstawie Zarządzenia Nr 112/2019 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 31 października 2019 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2019 rok polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 510.810,69 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.5.61.2019.EM z dnia 21 października 2019 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 8.897,00 zł na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2092, z późn. zm.), rezerwa celowa b.p. poz. 34, działanie 20.1.3.1.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.59.10.2019.NK z dnia 22 października 2019 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 7.360,00 zł na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów - zgodnie z art. 90d i art. 90c ustawy o systemie oświaty, rezerwa celowa b.p. poz. 26, działanie 3.1.5.3.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.84.6.2019.EM z dnia 22 października 2019 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 15.539,00 zł na dofinansowanie zadań własnych gminy tj. zatrudnienie asystenta rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2019, wprowadzonego zgodnie z art. 247 ustawy o wsparciu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U. z 2019 r. poz. 1111, z późn. zm.), rezerwa celowa b.p. poz. 53, działanie 13.4.2.4.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.118.3.2019.EM z dnia 22 października 2019 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 15.000,00 zł na wypłatę dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2019 zgodnie z art. 121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej (Dz.U. 2019 r. poz. 1507, z późn. zm.), rezerwa celowa b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.1.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.111.6.2019.NK z dnia 23 października 2019 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 441.100,00 zł na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem", rezerwa celowa b.p. poz. 34, działanie 13.4.1.5.W,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.64.10.2019.EM z dnia 23 października 2019 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 22.510,00 zł na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej (Dz.U. 2019 r. poz. 1507, z późn. zm.) rezerwa celowa b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.1.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.120.3.2019.MR z dnia 23 października 2019 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 404,69 zł na dofinansowanie realizacji zadań bieżących z zakresu administracji rządowej realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, rezerwa celowa b.p. poz. 49, działanie 16.1.4.2.W.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 166.636,42 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym:

- 88.000,00 zł z zadań inwestycyjnych kontynuowanych pn. Modernizacja sieci deszczowych w Bornem Sulinowie: Budowa sieci deszczowej przy ulicy Lipowej w Bornem Sulinowie – 30.000,00 zł i pn. Wymiana i czyszczenie urządzeń podczyszczających na kolektorze deszczowym – 58.000,00 zł z przeznaczeniem na zbieranie i utylizację odpadów komunalnych,
- 6.175,58 zł z budżetu organu do budżetów szkół z przeznaczeniem na odpis na ZFŚS (zmiana przepisów w tym zakresie), w tym:
  - Szkoła Podstawowa w Łubowie 652,00 zł
  - Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie 526,00 zł
  - Szkoła Podstawowa w Jeleniu 191,00 zł
  - Szkoła Podstawowa w Juchowie 4.680,00 zł
  - Liceum Ogólnokształcące 126,58 zł
- 4.000,00 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Jeleniu z dnia 17 października 2019 roku,
- 13.793,86 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3101.5.2019.DN z dnia 28 października 2019 roku.

Stąd też należało w "Prognozie na 2019 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 510.810,69 zł  
w tym:
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 510.810,69 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące + 510.810,69 zł



- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 510.810,69 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 598.810,69 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 88.000,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 1.607,48 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	- 5.835,31 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	- 88.000,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenie środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile	- 6.000,00 zł
- zwiększenia środków z przeznaczeniem na zadanie pn. Wkład Gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów	+ 6.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wymiana i czyszczenie urządzeń podczyszczających na kolektorze deszczowym	- 58.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Modernizacja sieci deszczowych w Bornem Sulinowie: Budowa sieci deszczowej przy ulicy Lipowej w Bornem Sulinowie	- 30.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2019 oraz limit zobowiązań na lata 2019-2023 uległ zmniejszeniu o kwotę 88.000,00 zł.

Na podstawie uchwały Nr XV/177/2019 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 28 listopada 2019 r. dokonano zmian w budżecie Gminy polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 536.324,70 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.99.17.2019.NK z dnia 31 października 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 631.185,00 zł z przeznaczeniem na zadania wynikające z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. z 2018 r. poz. 2134, z późn. zm.), działanie 13.4.1.5.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.8.11.2019.NK z dnia 12 listopada 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 301,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, tj. realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (Dz.U. z 2019 r. poz. 1390), działanie 13.4.1.4.W, rezerwa celowa b.p. poz. 15,
- umowy nr 514/ZPS-4/2019 w sprawie wysokości i trybu przekazywania w 2019 roku środków Solidarnościowego Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych na dofinansowanie zadań w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej "Usługi opiekuńcze dla osób niepełnosprawnych" - edycja 2019 zmniejszenia środków o kwotę 12.771,00 zł (do środków przekazanych z Funduszu gminom nie stosuje się art. 8 ust. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 1.008.416,99 zł między działami, rozdziałami i paragrafami, w tym:

- 208.000,00 zł z budżetu organu do budżetu Szkoły Podstawowej w Łubowie na podstawie pism Szkoły Podstawowej w Łubowie Nr SPŁ 3010/17/19 z dnia 16 września 2019 roku i Nr SPŁ 3010/23/19 z dnia 21 października 2019 roku,
- 128.000,00 zł z budżetu organu do budżetu Szkoły Podstawowej w Jeleniu z dnia 17 października 2019 roku,
- 13.000,00 zł na podstawie Szkoły Podstawowej w Juchowie Nr SPJ.3014.10.2019 z dnia 19 listopada 2019 roku,
- 50.000,00 zł z budżetu Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie do budżetu organu,
- 27.000,00 zł z budżetu Szkoły Podstawowej w Juchowie do budżetu organu,
- 1.842,63 zł z budżetu organu do budżetu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3101.5.2019.DN z dnia 16 września 2019 roku,
- 38.942,00 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr MGOPS.GK.3101.2.2019.MS z dnia 13 listopada 2019 roku,

- 14.465,61 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3101.6.2019.DN z dnia 15 listopada 2019 roku.

Stąd też należało w "Prognozie na 2019 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 536.324,70 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 856.018,63 zł
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 319.693,93 zł
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	+ 10.508,00 zł
- podatki i opłaty	+ 174.229,50 zł
- z podatku od nieruchomości	+ 90.000,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 618.715,00 zł
- dochody ze sprzedaży majątku	- 54.253,56 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 269.309,37 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 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	- 310.835,82 zł
	- 310.835,82 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 536.324,70 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 986.287,63 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 449.962,93 zł
- wydatki na obsługę długu	- 20.702,00 zł
w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	- 20.702,00 zł

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 26.614,00 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	- 200.806,00 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	- 492.689,38 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	+ 42.726,45 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	- 365.689,38 zł
	- 310.835,82 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenie środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont obiektów komunalnych na terenie Gminy Borne Sulinowo	- 100.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych: Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP, w tym zaliczka NFOŚiGW – 310.835,82 zł i środki własne gminy – 54.853,56 zł	- 365.689,38 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo	- 27.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2019 oraz limit zobowiązań na lata 2019-2023 uległ zmniejszeniu o kwotę 492.689,38 zł.

Na podstawie Zarządzenia Nr 124/2019 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 29 listopada 2019 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2019 rok polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 35.781,57 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.5.68.2019.EM z dnia 21 listopada 2019 r. w sprawie dokonania zmian w planie dotacji celowych:
  - zwiększenie o kwotę 45.315,00 zł na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem", działanie 13.4.1.1.W, ustawa budżetowa,
  - zmniejszenia o kwotę 1.158,00 zł na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1373, z późn. zm.), działanie 20.1.3.1.W, rezerwa celowa b.p. poz. 34,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.8.13.2019.NK z dnia 21 listopada 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 14,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, tj. realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (Dz.U. z 2019 r. poz. 1390, z późn. zm.), działanie 13.4.1.4.W, rezerwa celowa b.p. poz. 15,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.73.12.2019.NK z dnia 21 listopada 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowych o łączną kwotę 19.300,07 zł, w tym:
  - 15.128,36 zł z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy - Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych (w ramach ustawy budżetowej na rok 2019), działanie 16.1.1.2.W,
  - 4.171,71 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w związku z postanowieniami art. 129 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r.

poz. 869, z późn. zm.), w tym na wynagrodzenia, działanie 16.1.1.2.W, rezerwa celowa b.p. poz. 49,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.19.17.2019.NK z dnia 20 listopada 2019 r. w sprawie zmniejszenia Gminie dotacji celowej o kwotę 27.689,50 zł przyznanych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, tj. na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2019 r. poz. 1507, z późn. zm.), działanie 13.1.2.2.W..

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 333.515,01 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym:

- 65.170,51 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3101.7.2019.DN z dnia 22 listopada 2019 roku,
- 18.000,00 zł na podstawie pisma Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie z dnia 28 listopada 2019 roku,
- 18.679,76 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Jeleniu z dnia 26 listopada 2019 roku,
- 61.033,82 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Juchowie Nr SP.3014.11.2019 z dnia 28 listopada 2019 roku,
- 14.444,00 zł z budżetu Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie do budżetu organu – realizacja programu „Posiłek w szkole i w domu”,
- 13.550,00 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie Nr SP 3121.12.2019 z dnia 27 listopada 2019 roku,
- 11.970,00 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie Nr SP 3121.11.2019 z dnia 27 listopada 2019 roku,

Dokonano także przeniesienia wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 23.757,00 zł między rozdziałami i paragrafami oraz zadaniami tj.:

- 2.000,00 zł z środków zaplanowanych na Remont i przebudowę dróg gminnych z przeznaczeniem na Budowę i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo,
- 5.000,00 zł z środków zaplanowanych na Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile i 6.050,00 zł z środków zaplanowanych na Utworzenie kąpieliska miejskiego przy plaży

Marina w Bornem Sulinowie z przeznaczeniem na Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy – 9.000,00 zł i na Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów – 2.050,00 zł,

- 10.707,00 zł z środków zaplanowanych na zadanie pn. Wymiana i czyszczenie urządzeń podczyszczających na kolektorze deszczowym z przeznaczeniem na Modernizację sieci deszczowych w Bornem Sulinowie: Budowa sieci deszczowej przy ulicy Lipowej w Bornem Sulinowie.

Stąd też należało w "Prognozie na 2019 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 35.781,57 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 35.781,57 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 35.781,57 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 35.781,57 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 35.781,57 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	- 16.034,71 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	+ 11.340,07 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 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	- 17.270,00 zł 0,00 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	+ 6.050,00 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	- 6.050,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenie środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowę dróg gminnych - 2.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wymiana i czyszczenie urządzeń podczyszczających na kolektorze deszczowym - 10.707,00 zł
- zmniejszenie środków bieżących na zadanie pn. Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych: Rozwój terenów zieleni miejskiej na terenie ZMiGDP – cz. I - 17.500,00 zł
- zmniejszenie środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile - 5.000,00 zł
- zwiększenia środków z przeznaczeniem na zadanie pn. Budowę i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo + 2.000,00 zł
- zwiększenia środków z przeznaczeniem na zadanie pn. Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy + 9.000,00 zł
- zwiększenia środków z przeznaczeniem na zadanie Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów + 2.050,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Modernizacja sieci deszczowych w Bornem Sulinowie: Budowa sieci deszczowej przy ulicy Lipowej w Bornem Sulinowie + 10.707,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2019 oraz limit zobowiązań na lata 2019-2023 uległ zmniejszeniu o kwotę 11.450,00 zł.



Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2019 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zmniejszenia o kwotę	- 308.410,52 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 438.609,31 zł
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 747.019,83 zł
- podatki i opłaty	+ 36.401,20 zł
- z podatku od nieruchomości	+ 36.000,00 zł
- z subwencji ogólnej	+ 2.396,00 zł
- z tytułu dotacji przeznaczonych na cele bieżące	+ 489.212,98 zł
- dochody majątkowe ze sprzedaży majątku	- 190.749,55 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 560.717,04 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 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	+ 22.960,00 zł + 22.960,00 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 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	- 459.119,28 zł - 459.119,28 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę	- 308.410,52 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 443.056,07 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	- 751.466,59 zł

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 43.723,45 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	- 56.775,13 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	- 694.691,46 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 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	+ 22.960,00 zł + 22.960,00 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 w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	- 550.152,30 zł - 459.119,28 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty, w tym środki NFOŚiGW 423.717,00 zł i środki własne gminy 74.774,00 zł	- 498.491,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy	- 22.554,71 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych: Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP w tym środki NFOŚiGW 35.402,28 zł i środki własne gminy 6.247,47 zł	- 41.649,75 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo	- 2.582,22 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2019 oraz limit zobowiązań na lata 2019-2023 uległ zmniejszeniu o kwotę 565.277,68 zł.

Pomiędzy kwotą w WPF na rok 2019 w kolumnie 12.4 „Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy” – 3.628.183,32 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” – 3.785.347,16 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 157.163,84 zł.

Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

- Modernizacja sieci deszczowej w Bornem Sulinowie	10.707,00 zł
- Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy	77.456,84 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych	51.000,00 zł
- Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile	18.000,00 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.

Po dokonanych zmianach wskaźniki spłaty zobowiązań w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

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	Spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy
31.12.2019r.	6,31	7,25	TAK
31.12.2020r.	6,34	8,60	TAK
31.12.2021r.	6,19	13,55	TAK
31.12.2022r.	4,13	15,76	TAK
31.12.2023r.	2,40	16,20	TAK
31.12.2024r.	2,19	12,17	TAK
31.12.2025r.	1,35	8,72	TAK

31.12.2026r.	1,14	7,74	TAK
31.12.2027r.	0,85	6,89	TAK
31.12.2028r.	0,43	6,35	TAK
31.12.2029r.	0,25	5,94	TAK
31.12.2030r.	0,19	5,53	TAK

Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2019r. wyniesie 11.626.343,16 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.