

**Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr XLVIII/526/2018  
Rady Miejskiej w Bornem  
Sulinowie  
z dnia 27 czerwca 2018 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
Gminy Borne Sulinowo na lata 2018 - 2030**

W dniu 30 kwietnia 2018 roku na podstawie Zarządzenia Nr 33/2018 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków budżetowych o łączną kwotę 87.991,71 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.41.8.2018.MR z dnia 13 kwietnia 2018 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 8.655,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań własnych gmin w zakresie organizowania i świadczenia usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych, w miejscu zamieszkania, z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 11 ustawy o pomocy społecznej, rezerwa celowa b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.1.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.18.16.2018.MR z dnia 13 kwietnia 2018 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 2016 r. poz. 1860), działanie 13.4.1.6.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.68.5.2018.AK z dnia 18 kwietnia 2018 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 65.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – zgodnie z art. 90d i 90e ustawy o systemie oświaty, rezerwa celowa b.p. poz. 25, działanie 3.1.5.3.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.24.5.2018.PW z dnia 18 kwietnia 2018 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 273,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny, rezerwa celowa b.p. poz. 15, działanie 13.4.1.4.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.22.9.2018.AK z dnia 18 kwietnia 2018 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 9.940,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu administracji

rządowej, tj. 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 o pomocy społecznej, rezerwa celowa b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.1.W. Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) między działami (rezerwa ogólna), rozdziałami i paragrafami w łącznej kwocie 8.408,62 zł.

Stąd też należało w "Prognozie na 2018 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 87.991,71 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 87.991,71 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 87.991,71 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 87.991,71 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 87.991,71 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 18.718,90 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst	+ 6.408,62 zł

W dniu 28 maja 2018 r. na podstawie Uchwały Nr XLVII/510/2018 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie dokonano zwiększenia dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 120.000,00 zł.

Stąd też należało w "Prognozie na 2018 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 120.000,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 120.000,00 zł
- podatki i opłaty zwiększenie o kwotę	+ 120.000,00 zł
- z podatku od nieruchomości	+ 120.000,00 zł

- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 120.000,00 zł
- w tym:
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę + 120.000,00 zł
- nowe wydatki inwestycyjne + 120.000,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków na zadanie pn.  
Budowa publicznej toalety wolnostojącej  
w Bornem Sulinowie + 120.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2018 oraz limit zobowiązań na lata 2018-2022 uległ zwiększeniu o kwotę 120.000,00 zł.

W dniu 29 maja 2018 r. na podstawie Zarządzenia Nr 39/2018 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) między rozdziałami i paragrafami w łącznej kwocie 38.134,07 zł, w tym 14.415,10 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Jeleniu z dnia 7 maja 2018 roku.

Stąd też należało w "Prognozie na 2018 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki  
od nich naliczane - 4.463,97 zł

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2018 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę - 4.861,26 zł
- w tym:
- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę - 8.529,08 zł
- dochody majątkowe zwiększenie o kwotę +3.667,82 zł
- dochody z tytułu udziału we wpływach  
z podatku dochodowego od osób prawnych + 13.484,80 zł
- podatki i opłaty + 348.817,90 zł

- z podatku od nieruchomości	+ 330.930,30 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 29.947,13 zł
- dochody ze sprzedaży majątku	- 302.327,65 zł
- dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje	+ 305.995,47 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:	+ 12.580,13 zł
środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	+ 12.580,13 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:	- 0,53 zł
środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	- 0,53 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę w tym:	- 4.861,26 zł
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 101.550,99 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 96.689,73 zł
- z tytułu poręczeń i gwarancji	- 387.439,44 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 29.825,45 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	+ 84.577,35 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	- 51.887,62 zł
- wydatki majątkowe w formie dotacji	+ 64.000,00 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, w tym: + 34.748,38 zł
- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: - 0,62 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Przebudowa drogi w m. Radacz, gm. Borne Sulinowo + 27.528,35 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wkład Gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów - 14.700,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa siłowni zewnętrznych + 37.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych: Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP - II etap + 34.749,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2018 oraz limit zobowiązań na lata 2018-2022 uległ zwiększeniu o kwotę 84.577,35 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2021 oraz w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach Gminy Borne Sulinowo na lata 2019-2021 dokonano zmian związanych z realizacją zadań inwestycyjnych (zadania ujęte w WPI):

Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych: Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP - II etap

<b>Źródła finansowania w latach</b>	<b>2019 r.</b>	<b>2020 r.</b>	<b>po 2020 r.</b>	<b>Razem</b>
Środki gminy	17 500,00 zł	92 556,82 zł	67 194,13 zł	<b>177 250,95 zł</b>
Środki inne	- zł	394 155,34 zł	285 498,77 zł	<b>679 654,11 zł</b>
<b>Razem</b>	<b>17 500,00 zł</b>	<b>486 712,16 zł</b>	<b>352 692,90 zł</b>	<b>856.905,06 zł</b>

Budowa infrastruktury kajakowej na Szlaku kajakowym rzeką Piławą

<b>Źródła finansowania w latach</b>	<b>2019 r.</b>	<b>2020 r.</b>	<b>po 2020 r.</b>	<b>Razem</b>
Środki gminy	179 433,90 zł	179 433,90 zł	179 434,11 zł	<b>538 301,91 zł</b>
Środki inne	1 016 792,10 zł	1 016 792,10 zł	1 016 793,29 zł	<b>3 050 377,49 zł</b>
<b>Razem</b>	<b>1 196 226,00 zł</b>	<b>1 196 226,00 zł</b>	<b>1 196 227,40 zł</b>	<b>3 588 679,40 zł</b>

Z uwagi na fakt, iż źródłem finansowania większości zaktualizowanych w WPI zadań będą środki zewnętrzne dokonano zmian dochodów majątkowych w budżetach lat 2019-2021 o następujące kwoty:

- w roku 2019       + 1 016 792,10 zł
- w roku 2020       + 1 410 947,44 zł
- w roku 2021       + 1 302 292,06 zł

Ponadto dokonano w tych latach przesunięć (+, -) pomiędzy wydatkami bieżącymi (-), a wydatkami majątkowymi (+):

- w roku 2019       196 933,90 zł
- w roku 2020       271 990,72 zł
- w roku 2021       246 628,24 zł

Warunkiem realizacji zadań współfinansowanych z środków zewnętrznych jest pozyskanie dofinansowania. W przypadku braku dofinansowania zadania ujęte w WPI nie będą realizowane. Wówczas zmianie ulegną też dane ujęte w WPF.

W latach 2019-2021 wynik finansowy nie uległ zmianie.

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

Wskaźnik spłaty na dzień	Wskaźnik <b>planowanej</b> łącznej spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1, do dochodów	<b>Dopuszczalny</b> wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy	<b>Spełnienie</b> wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy
31.12.2018r.	4,38	4,45	TAK
31.12.2019r.	5,91	6,38	TAK
31.12.2020r.	6,56	10,18	TAK
31.12.2021r.	6,42	14,40	TAK
31.12.2022r.	4,47	16,39	TAK
31.12.2023r.	3,59	14,11	TAK
31.12.2024r.	2,67	10,87	TAK
31.12.2025r.	1,65	8,67	TAK
31.12.2026r.	1,44	8,05	TAK
31.12.2027r.	1,15	7,25	TAK
31.12.2028r.	0,72	6,65	TAK
31.12.2029r.	0,52	6,23	TAK
31.12.2030r.	0,19	5,81	TAK

Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2018r. wyniesie 15.759.674,60 zł.