

**Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XX/231/2016
Rady Miejskiej w Bornem
Sulinowie
z dnia 31 marca 2016 r.**

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

Na podstawie Zarządzenia Nr 31/2016 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 29 lutego 2016 roku dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o łączną kwotę 3.828.432,00 zł na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.27.5.2016.KG z dnia 19 lutego 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 3.828.142,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń wychowawczych oraz koszty obsługi, w tym wdrożenia ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci (Dz.U. 2016, poz. 195),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.25.2.2016.NK z dnia 9 lutego 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 290,00 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 o pomocy społecznej.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w łącznej wysokości 105.174,73 zł, w tym 13.308,00 zł z rezerwy ogólnej, 740,00 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3014.1/2016.AM z dnia 9 lutego 2016 roku i 5.428,00 zł zaplanowanych na stypendia motywacyjne z budżetu organu do budżetów następujących szkół:

- Zespół Szkół w Bornem Sulinowie 1.652,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie 3.540,00 zł
- Zespół Szkół w Łubowie 236,00 zł

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

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 3.828.432,00 zł
w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 3.828.432,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę + 3.828.432,00 zł
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 3.828.432,00 zł

w tym:

- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 3.828.432,00 zł

- wydatki bieżące na wynagrodzenia
i składki od nich naliczane zwiększenie
o kwotę + 60.050,36 zł

W pozycji "Wykonanie 2015" naniesiono dane na podstawie sprawozdań Rb-27S - Roczego sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych i Rb-28S - Roczego sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2015 r. Ponadto dokonano zwiększenia długu na koniec roku o kwotę zobowiązań wymagalnych tj. o 92.516,20 zł (sprawozdanie Rb-Z - Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2015 roku). Kwota ta została także wykazana w 2015 roku w kolumnie "Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu" i w 2016 roku w kolumnach "Wydatki zmniejszające dług" i "Spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3".

Na podstawie Zarządzenia Nr 34/2016 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 10 marca 2016 roku dokonano przeniesienia wydatków (+, -) między paragrafami w kwocie 3.828.142,00 zł tj. z budżetu organu do budżetu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie w związku z udzieleniem w dniu 7 marca 2016 roku pełnomocnictwa do prowadzenia postępowań i wydawania decyzji administracyjnych w sprawach z zakresu świadczeń wychowawczych dla mieszkańców zamieszkałych na terenie Gminy Borne Sulinowo. Zmiany nie spowodowały zmian ogólnych budżetu i wyniku finansowego.

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 - 351.313,03 zł
- w tym:
- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę - 351.313,03 zł

- dochody z tytułu udziału we wpływach
z podatku dochodowego od osób
fizycznych + 17.742,00 zł

- podatki i opłaty + 150.017,18 zł

- z podatku od nieruchomości	+ 40.539,66 zł
- z subwencji ogólnej	- 371.799,00 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	- 24.064,00 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę w tym:	- 1.084.129,03 zł
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 351.313,03 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 732.816,00 zł
- z tytułu poręczeń i gwarancji	- 293.689,88 zł
- przychody budżetu	- 732.816,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 37.831,70 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	- 736.778,12 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	+ 3.962,12 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	- 861.069,63 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Modernizacja systemu grzewczego wraz z termomodernizacją budynku szkoły w Juchowie	- 732.816,00 zł
- zmniejszenie środków zaplanowanych na zadanie pn. Zakup nieruchomości na cele publiczne	- 13.962,12 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2016 oraz limit zobowiązań na lata 2016-2020 uległ zmniejszeniu o kwotę 746.778,12 zł.

W roku 2017 dokonano zmniejszenia rozchodów budżetu z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie o kwotę 732.816,00 zł i dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży mienia o kwotę 732.816,00 zł - realizacja w 2016 roku zadania pn. Modernizacja systemu grzewczego wraz z termomodernizacją budynku szkoły w Juchowie.

W roku 2017 wynik finansowy uległ zmianie.

W związku z dokonaniem zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2020 w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach Gminy Borne Sulinowo na lata 2017-2020 usunięto przedsięwzięcie pn. Budowa strefy inwestycyjnej w Bornem Sulinowie, a dodano nowe przedsięwzięcia pn. Przebudowa bieżni lekkoatletycznej na stadionie w Bornem Sulinowie oraz Budowa siłowni plenerowych i przebudowa boiska na terenie Gminy Borne Sulinowo. Stąd też dokonano następujących zmian w dochodach i wydatkach majątkowych:

- w roku 2017 + 832.997,63 zł
- w roku 2018 - 255.000,00 zł
- w roku 2019 - 425.000,00 zł
- w roku 2020 - 425.000,00 zł

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

- | | | |
|---------------|------------------------|------------------------|
| - w roku 2017 | w.b. - 1.083.640,72 zł | w.m. + 1.083.640,72 zł |
| - w roku 2018 | w.b. + 45.000,00 zł | w.m. - 45.000,00 zł |
| - w roku 2019 | w.b. + 75.000,00 zł | w.m. - 75.000,00 zł |
| - w roku 2020 | w.b. + 75.000,00 zł | w.m. - 75.000,00 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	4,76	5,35
31.12.2018	4,94	7,40	4,43	8,17
31.12.2019	7,41	8,51	6,63	10,70
31.12.2020	7,08	9,19	5,79	12,54