

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr XXXI/392/2013  
Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie  
z dnia 29 maja 2013 r.

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2013 - 2030**

W dniu 29 marca 2013 roku na podstawie Zarządzenia Nr 29/2013 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę 100,00 zł na podstawie pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.66.2013.3.MW z dnia 27 marca w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej z przeznaczeniem na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne. Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) na kwotę 22.652,55 zł, w tym 700,00 zł na podstawie pisma Publicznego Gimnazjum w Silnowie Nr PG/05/2013 z dnia 12 marca 2013 roku oraz 18.267,34 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3011.8/2013.GK z dnia 27 marca 2013 roku.

Stąd też należało w "Prognozie na 2013 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 100,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 100,00 zł
w tym:	
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	+ 100,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 100,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 100,00 zł

W dniu 25 kwietnia 2013 roku na podstawie uchwały Nr XXX/379/2013 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie dokonano zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę 1.371.646,00 zł na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.65.4.2013.JN z dnia 11 kwietnia 2013 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 136.864,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym - zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty,

- pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3/4820/2/2013/RD-5859 z dnia 14 lutego 2013 r. w sprawie ustalenia ostatecznych kwot subwencji ogólnej dla gminy i udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2013 r. - zwiększenie subwencji oświatowej o 98.965,00 zł,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.77.3.2013.JŻ z dnia 9 kwietnia 2013 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 3.654,00 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.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) na kwotę 56.344,25 zł, w tym 782,25 zł na podstawie pisma Publicznej Szkoły Podstawowej w Juchowie Nr SP.3014-1/2013 z dnia 8 kwietnia 2013 roku oraz 3.000,00 zł na podstawie pisma Publicznego Gimnazjum w Silnowie Nr PG/09/2013 z dnia 16 kwietnia 2013 roku. Zmiany te nie spowodowały zmian ogólnych budżetu i wyniku finansowego, ale dokonano zmniejszenia wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 3.000,00 zł w dziale 801 - Oświata i wychowanie. Stąd też należało w "Prognozie na 2013 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 1.371.646,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 1.371.646,00 zł
w tym:	
- podatki i opłaty	+ 1.132.163,00 zł
- z tytułu podatku od nieruchomości	+ 1.131.727,00 zł
- z subwencji ogólnej	+ 98.965,00 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	+ 140.518,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 1.371.646,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 1.371.646,00 zł
w tym:	
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	
zmniejszenie o kwotę	- 3.000,00 zł

W dniu 29 kwietnia 2013 roku na podstawie Zarządzenia Nr 38/2013 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę 326.257,52 zł na podstawie pisma:

- Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.88.4.2013.KD z dnia 25 kwietnia w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 53.888,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego ustanowione uchwałą Nr 48/2013 Rady Ministrów z dnia 26 marca 2013 r.,
- Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.76.6.2013.JŻ z dnia 26 kwietnia 2013 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 272.369,52 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 przez gminy za pierwszy okres płatniczy 2013 r.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) na kwotę 68.133,24 zł, w tym na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3011.10.2013.GK z dnia 24 kwietnia 2013 roku. Zmiany te nie spowodowały zmian ogólnych budżetu i wyniku finansowego, ale dokonano zwiększenia wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 570,78 zł. Stąd też należało w "Prognozie na 2013 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 326.257,52 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 326.257,52 zł
w tym:	
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	+ 326.257,52 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 326.257,52 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 326.257,52 zł
w tym:	
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę	+ 570,78 zł

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2013 rok przewiduje zwiększenie zarówno dochodów jak i wydatków i zmianę wydatków na realizację przedsięwzięć. Stąd też należało dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 776.855,03 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 936.855,03 zł
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 160.000,00 zł
w tym ze sprzedaży mienia	- 160.000,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 177.603,61 zł
- dochody bieżące na projekty UE	+ 162.557,61 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 776.855,03 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 929.855,03 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 153.000,00 zł

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę	+ 81.440,00 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst zmniejszenie o kwotę	- 5.000,00 zł
- wydatki bieżące na projekty UE zwiększenie o kwotę	+ 162.557,61 zł
- z tytułu poręczeń i gwarancji zwiększenie o kwotę	+ 754.251,42 zł
- wydatki majątkowe w formie dotacji zmniejszenie o kwotę	- 160.000,00 zł
- wydatki majątkowe na projekty UE zmniejszenie o kwotę	- 165.200,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Remont i przebudowę dróg gminnych	- 16.000,00 zł
- zwiększenia środków z przeznaczeniem na Budowę i remont chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo	+ 16.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Odnowa obszarów wiejskich Gminy Borne Sulinowo poprzez stworzenie ogólnodostępnych stref sportowo-rekreacyjnych (strefa w miejscowości Juchowo - wkład własny)	- 5.200,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na dotację celową na realizację inwestycji pn. Remont połączonej z modernizacją świetlicy wiejskiej w Łubowie	- 160.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2013 oraz limit zobowiązań na lata 2013-2016 uległ zmniejszeniu o łączną kwotę 165.200,00 zł.

## **UWAGA**

Wskaźniki łącznej spłaty zobowiązań do dochodów ogółem w pozycjach 9.2, 9.4 i 9.6 w latach 2014-2030 nie uwzględniają wyłączeń z limitów spłaty z art. 243 tj. wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji związanych z realizacją inwestycji z zaangażowaniem środków z UE oraz spłaty pożyczek na wyprzedzające finansowanie operacji w ramach PROW. Wskaźniki w pozycjach od 9.1 do 9.6 są identyczne (błąd Systemu Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego BESTIA).

Stąd też **faktyczny wskaźnik w 2014 roku** w pozycji 9.2., 9.4. i 9.6. winien wynosić **3,56 %**:

$(938\,918,00 \text{ zł (poz. 2.1.3 – wydatki na obsługę długu) + } 938\,539,08 \text{ zł (poz. 2.1.1 – wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji) – } 754\,313,50 \text{ zł (poz. 2.1.1.1 – gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu)) : } 31\,582\,233,00 \text{ zł (poz. 1 – dochody ogółem) = } 3,56 \%$

a nie jak pokazuje system BESTIA 5,94 %:

$(938\,918,00 \text{ zł (poz. 2.1.3 – wydatki na obsługę długu) + } 938\,539,08 \text{ zł (poz. 2.1.1 – wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji)) : } 31\,582\,233,00 \text{ zł (poz. 1 – dochody ogółem) = } 5,94 \%$

**Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy winna w 2014 roku przedstawiać się następująco:**

**Poz. 9.8**        **TAK**, bo wskaźnik 3,56 % jest mniejszy, niż dopuszczalny wskaźnik 4,58 %

**Poz. 9.8.1**    **TAK**, bo wskaźnik 3,56 % jest mniejszy, niż dopuszczalny wskaźnik 3,85 %