

**Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XXXVI/401/2017
Rady Miejskiej w Bornem
Sulinowie
z dnia 28 czerwca 2017 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Borne Sulinowo na lata 2017 - 2030**

Na podstawie Zarządzenia Nr 32/2017 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 31 marca 2017 r. wprowadzono zmiany w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2017 rok polegające na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 81.650,00 zł na podstawie pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.46.6.2017.MR z dnia 21 marca 2017 r. w sprawie zwiększenia gminie dotacji celowej (z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 26) z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów - zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty - działanie 3.1.5.3.W Wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży. Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 35.719,42 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym 4.000,00 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3014.6/2017.AM z dnia 21 marca 2017 roku i przeniesienia wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 63.000,00 zł między zadaniami inwestycyjnymi kontynuowanymi tj. z środków zaplanowanych na Budowę i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo z przeznaczeniem na Remonty i przebudowę dróg gminnych.

Stąd też należało w "Prognozie na 2017 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 81.650,00 zł
w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 81.650,00 zł

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę + 81.650,00 zł

- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 81.650,00 zł
w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 81.650,00 zł

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i

składki od nich naliczane zmniejszenie
o kwotę - 8.000,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo - 63.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg gminnych + 63.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2017 oraz limit zobowiązań na lata 2017-2021 nie uległ zmianie.

Na podstawie Zarządzenia Nr 37/2017 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 19 kwietnia 2017 r. wprowadzono zmiany w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2017 rok polegające na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o łączną kwotę 342.653,49 zł, w tym na podstawie:

- wniosku o przekazanie dotacji celowej dla gminy na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej na podstawie wniosków złożonych w lutym 2017 r. - kwota wnioskowana 316.315,92 zł (pismo o przyznaniu dotacji Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.27.10.2017.MR z dnia 24 kwietnia 2017 roku),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.20.5.2017.MR z dnia 4 kwietnia 2017 r. w sprawie zwiększenia (z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 37) dotacji celowej dla Gminy Borne Sulinowo o kwotę 24.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych – zgodnie z uchwałą Nr 180/2015 Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” – Priorytet 3 – działanie 3.1.2.2.W (zmiana po stronie wydatków w planie finansowym Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie – 12.000,00 zł i Zespołu Szkół w Bornem Sulinowie – 12.000,00 zł),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.2.13.2017.KG z dnia 6 kwietnia 2017 r. w sprawie zwiększenia (z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 24) dotacji celowej dla Gminy Borne Sulinowo o kwotę 2.337,57 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 2017 r. poz. 220, z późn. zm.) – działanie 13.1.2.1.W (zmiana po stronie wydatków w planie finansowym Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie).

Stąd też należało w "Prognozie na 2017 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 342.653,49 zł
w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 342.653,49 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę + 342.653,49 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 342.653,49 zł
w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 342.653,49 zł

Na podstawie uchwały Nr XXXV/384/2017 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 25 maja 2017 r. wprowadzono zmiany w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2017 rok polegające na zwiększeniu dochodów i wydatków o łączną kwotę 33.837,69 zł, w tym na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.62.4.2017.MR z dnia 26 kwietnia 2017 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 8.526,00 zł (z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 25) z przeznaczeniem 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 - działanie 13.1.2.1.W Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.88.2.2017.MR z dnia 12 maja 2017 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 14.462,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych - działanie 16.1.1.2.W Finansowanie, nadzór i kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej - dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 120.929,37 zł i wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 73.003,31 zł, w tym na podstawie:

- 25.140,38 zł na podstawie pisma Zespołu Szkół w Łubowie Nr ZSŁ 3010/07/17 z dnia 13 kwietnia 2017 roku,
- 15.622,56 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Jeleniu z dnia 10 maja 2017 roku,
- 1.050,34 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3014.7/2017.AM z dnia 25 kwietnia 2017 roku.

Stąd też należało w "Prognozie na 2017 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 33.837,69 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 33.837,69 zł
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zwiększenie o kwotę	+ 21.091,69 zł
- podatki i opłaty zmniejszenie o kwotę	- 4.652,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 17.178,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 33.837,69 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 14.488,00 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+19.349,69 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę	+ 22.934,66 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst zwiększenie o kwotę	+ 14.462,00 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	+ 35.704,69 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	- 16.355,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa i remonty chodników, placów, miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo - 9.150,31 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg gminnych + 83.600,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wkład Gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów - 8.745,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile - 30.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na nowe zadanie pn. Modernizacja budynku świetlicy w miejscowości Piława + 8.745,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2017 oraz limit zobowiązań na lata 2017-2021 uległ zwiększeniu o kwotę 44.449,69 zł.

Na podstawie Zarządzenie Nr 43/2017 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 31 maja 2017 roku dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 761,00 zł na podstawie pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.94.2.2017.MR z dnia 29 maja 2017 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej (z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 25) z przeznaczeniem 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 - działanie 13.1.2.1.W.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 21.600,00 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym 900,00 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3014.9/2017.AM z dnia 30 maja 2017 roku i wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 6.550,00 zł między zadaniami inwestycyjnymi kontynuowanymi tj. z środków zaplanowanych na Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów z przeznaczeniem na Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych. Stąd też należało w "Prognozie na 2017 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 761,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 761,00 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	+ 761,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 761,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 761,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszenie o kwotę	- 3.664,00 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 zwiększenie o kwotę	+ 600,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów	- 6.550,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych	+ 6.550,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2017 oraz limit zobowiązań na lata 2017-2021 nie uległ zmianie.

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2017 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 94.261,08 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 123.504,99 zł
- dochody majątkowe zmniejszenia o kwotę	- 29.243,91 zł
- dochody z tytułu udziału we wpływach z PDOP	+ 122.572,31 zł
- podatki i opłaty	+ 65.271,60 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	- 2.547,00 zł
- ze sprzedaży majątku	+ 280,00 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 32.748,91 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 29.848,17 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 60.000,29 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 30.152,12 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 6.010,00 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	+ 12.100,00 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	- 106.916,12 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	+ 76.764,00 zł
- przychody budżetu zmniejszenie o kwotę	- 64.412,91 zł

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (pozostają wolne środki w kwocie 417.000,23 zł) - 1.006.271,60 zł
- inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu + 1.006.271,60 zł
- kwota długu - 64.412,91 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, + 12.444,65 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 + 14.058,29 zł
finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy + 14.058,29 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg gminnych + 19.659,06 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wkład Gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów - 10.194,01 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie Siłownie zewnętrzne i place zabaw (Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw w miejscowości: Ciemino, Dąbie, Juchowo, Nobliny, Piława) + 12.444,65 zł

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo - 128.825,82 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na Przebudowę bieżni lekkoatletycznej na stadionie przy ul. Sportowej w Bornem Sulinowie + 24.664,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2017 oraz limit zobowiązań na lata 2017-2021 uległ zmniejszeniu o kwotę 82.252,12 zł.

Z uwagi na obniżenie kosztów wykonania zadania pn. Przebudowa bieżni lekkoatletycznej na stadionie przy ul. Sportowej w Bornem Sulinowie w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach Gminy Borne Sulinowo w roku 2018 dokonano następujących zmian:

- zmniejszenie dochodów majątkowych - 300.000,00 zł
w tym dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - 300.000,00 zł
- zmniejszenie dochodów bieżących - 300.000,00 zł
- zmniejszenie wydatków majątkowych - 600.000,00 zł
- zmniejszenie wydatków kontynuowanych - 600.000,00 zł

Z uwagi na aneksowanie umowy pożyczki Nr 2016P0857K z dnia 07.11.2016r. na dofinansowanie przedsięwzięcia: Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo (aneks zawarty w dniu 26.04.2017r.) i zmniejszenie wartości pożyczki z kwoty 193.938,96 zł na kwotę 129.526,05 zł dokonano korekt kwoty długu w latach 2018-2026, zmniejszenia dochodów bieżących i zmniejszenia rozchodów w latach 2023-2026 o łączną kwotę 64.412,91 zł, w tym:

- w 2023 roku zmniejszenie o kwotę - 5.151,45 zł
- w 2024 roku zmniejszenie o kwotę - 21.548,40 zł
- w 2025 roku zmniejszenie o kwotę - 21.548,40 zł
- w 2026 roku zmniejszenie o kwotę - 16.164,66 zł

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
31.12.2017r.	3,63	3,99	TAK
31.12.2018r.	4,50	4,73	TAK
31.12.2019r.	6,83	7,66	TAK
31.12.2020r.	6,08	11,03	TAK
31.12.2021r.	6,30	14,13	TAK
31.12.2022r.	5,17	13,24	TAK
31.12.2023r.	2,44	11,62	TAK
31.12.2024r.	2,14	8,85	TAK
31.12.2025r.	1,33	8,37	TAK
31.12.2026r.	1,12	7,42	TAK
31.12.2027r.	0,84	6,89	TAK
31.12.2028r.	0,43	6,35	TAK
31.12.2029r.	0,24	5,94	TAK
31.12.2030r.	0,19	5,53	TAK

Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2017r. wyniesie 15.928.331,94 zł.