

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XXXII/408/2013
Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie
z dnia 27 czerwca 2013 r.

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

W dniu 14 czerwca 2013 roku na podstawie Zarządzenia Nr 64/2013 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków o łączną kwotę 20.956,00 zł na podstawie pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.106.4.2013.JŻ z dnia 29 maja 2013r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej z przeznaczeniem na zadanie własne gminy w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2013 - asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej, wprowadzonego zgodnie z art. 247 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U. z 2013 r. poz. 135 z późn. zm.) i Nr FB-1.3111.145.3.2013.KD z dnia 7 czerwca 2013 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 2.923,00 zł z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne. Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) na kwotę 21.231,31 zł.

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

| | |
|---|----------------|
| - dochody ogółem zwiększenie o kwotę | + 20.956,00 zł |
| w tym: | |
| - dochody bieżące zwiększenie o kwotę | + 20.956,00 zł |
| w tym: | |
| - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | + 20.956,00 zł |
| | |
| - wydatki ogółem zwiększenie o kwotę | + 20.956,00 zł |
| w tym: | |
| - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę | + 20.956,00 zł |
| w tym: | |
| - wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę | + 18.033,00 zł |

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

| | |
|---|-----------------|
| - dochody ogółem zwiększenie o kwotę | - 81.901,17 zł |
| w tym: | |
| - dochody bieżące zmniejszenie o kwotę | - 179.874,00 zł |
| - dochody majątkowe zwiększenie o kwotę | + 97.972,83 zł |
| | |
| - dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące | - 185.274,00 zł |
| | |
| - dotacje i środki przeznaczone na inwestycje | + 97.972,83 zł |
| | |
| - dochody majątkowe na projekty UE | + 12.000,00 zł |
| | |
| - wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę | - 81.901,17 zł |
| w tym: | |
| - wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę | - 263.874,00 zł |
| - wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę | + 181.972,83 zł |
| | |
| - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszenie o kwotę | - 198.480,00 zł |
| | |
| - wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst zmniejszenie o kwotę | - 7.529,80 zł |
| | |
| - wydatki majątkowe na projekty UE zmniejszenie o kwotę | - 13.136,65 zł |
| w tym: | |
| finansowane środkami określonymi w art. 5 zwiększenie o kwotę | + 12.000,00 zł |

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na
Przebudowę drogi do gruntów rolnych w
m. Przyjezierze (nowa inwestycja) - 98.591,89 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na
Remont i przebudowę dróg gminnych
(kontynuowana inwestycja) + 23.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na
Rozwój turystyki na obszarze LGD Partnerstwo
Drawy poprzez utworzenie i oznakowanie
żółtego szlaku Nordic Walking
(nowa inwestycja) - 2.015,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na
Wkład Gminy do pozyskania środków
unijnych do małych projektów
(kontynuowana inwestycja) - 12.283,63 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na
miejscowe plany zagospodarowania
przestrzennego w miejscowościach na
terenie gminy Borne Sulinowo
(kontynuowana inwestycja) - 23.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na
Budowę sali gimnastycznej Zespołu Szkół
w Łubowie (kontynuowana inwestycja) - 16.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na
Rewitalizację przestrzeni publicznej
Bornego Sulinowa poprzez zagospodarowanie
terenu wokół Miejskiej Biblioteki Publicznej
(nowa inwestycja) - 39.435,28 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 168.325,80 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 4,66 %

Poz. 9.8.1 **TAK**, bo wskaźnik 3,56 % jest mniejszy, niż dopuszczalny wskaźnik 3,93 %