

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XXXIII/415/2013
Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie
z dnia 12 września 2013 r.

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

W dniu 28 czerwca 2013 roku na podstawie Zarządzenia Nr 69/2013 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano przeniesienia wydatków (+, -) między rozdziałami i paragrafami na łączną wartość 39.438,00 zł, w tym na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3011.11/2013.GK z dnia 27 czerwca 2013 r. 8.872,00 zł. Zmiany te nie spowodowały zmian ogólnych budżetu i wyniku finansowego, ale dokonano zmniejszenia wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Stąd też należało w "Prognozie na 2013 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane
zmniejszenie o kwotę - 6.000,00 zł

W dniu 20 sierpnia 2013 roku na podstawie Zarządzenia Nr 97/2013 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano przeniesienia wydatków (+, -) między rozdziałami i paragrafami na łączną wartość 159.670,22 zł, w tym na podstawie pism Publicznego Gimnazjum w Silnowie Nr PG/21/2013 z dnia 5 lipca 2013 roku 1.455,42 zł i Zespołu Szkół w Bornem Sulinowie Nr ZS/3010-10/13 z dnia 24 lipca 2013 roku 1.200,00 zł. Przy czym dokonano przeniesienia wydatków w kwocie 105.000,00 zł między rozdziałami zgodnie z wytycznymi Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, a dotyczącymi wyłapywania i utrzymania bezdomnych zwierząt. Zmiany te nie spowodowały zmian ogólnych budżetu i wyniku finansowego, ale dokonano przeniesienia środków w kwocie 9.900,00 zł między paragrafami w ramach zadania inwestycyjnego pn. Budowa i wyposażenie targowiska "Mój Rynek" w Bornem Sulinowie. Stąd też należało w "Prognozie na 2013 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- wydatki majątkowe na projekty
UE zmniejszenie o kwotę - 9.900,00 zł
w tym:
finansowane środkami określonymi
w art. 5 zmniejszenie o kwotę - 9.900,00 zł
- wydatki majątkowe na projekty
UE zwiększenie o kwotę + 6.500,00 zł
w tym:
finansowane środkami określonymi
w art. 5 zwiększenie o kwotę 0,00 zł

W dniu 30 sierpnia 2013 roku na podstawie Zarządzenia Nr 104/2013 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenie dochodów i wydatków o łączną kwotę 166.355,00 zł na podstawie pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.89.14.2013.AM z lipca 2013 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 95.333,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2013 r., poz. 182 z późn. zm.) oraz pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.179.4.2013.PW z lipca 2013 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 71.022,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania". Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) między rozdziałami i paragrafami na kwotę 15.405,96 zł, w tym 2.100,00 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie. Stąd też należało w "Prognozie na 2013 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 166.355,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 166.355,00 zł
w tym:	
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	+ 166.355,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 166.355,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 166.355,00 zł
w tym:	
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszenie o kwotę	- 2.100,00 zł

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 40,00 zł między zadaniami inwestycyjnymi w ramach działu 630 - Turystyka tj. z środków zaplanowanych na Projekt Regionalne Centrum Turystyki Militarnej "Historia Wśród Przyrody" z przeznaczeniem na wykonanie koncepcji zagospodarowania sportowo-turystycznego terenów położonych nad jeziorem Pile w Bornem Sulinowie oraz w Piławie i Silnowie.

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

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę	- 161.562,23 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 15.000,00 zł
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 176.562,23 zł

- dochody majątkowe ze sprzedaży mienia	- 28.000,00 zł
- dochody majątkowe na projekty UE	- 42.562,23 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 15.000,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	- 148.562,23 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę w tym:	- 161.562,23 zł
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 4.944,00 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 166.506,23 zł
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę	+ 2.100,00 zł
- wydatki majątkowe na projekty UE zwiększenie o kwotę w tym:	+ 60.117,68 zł
finansowane środkami określonymi w art. 5 zmniejszenie o kwotę	- 32.662,23 zł

Dokonano następujących zmian w przychodach i rozchodach:

- przychody **zmniejszenie** o kwotę **42.562,23 zł** (pożyczki na wyprzedzające finansowanie)
- rozchody **zmniejszenie** o kwotę **42.562,23 zł** (spłata pożyczek na wyprzedzające finansowanie)

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Odnowe obszarów wiejskich Gminy Borne Sulinowo poprzez stworzenie ogólnodostępnej strefy sportowo-rekreacyjnej w miejscowości Juchowo (kontynuowana inwestycja) - 112.816,99 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie gminy Borne Sulinowo (kontynuowana inwestycja) - 2.779,91 zł

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Budowę i wyposażenie targowiska "Mój Rynek" w Bornem Sulinowie (kontynuowana inwestycja) - 23.309,65 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Instalacje lamp ulicznych zasilanych energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo (nowa inwestycja) - 18.200,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Rewitalizację przestrzeni publicznej Bornego Sulinowa poprzez zagospodarowanie terenu wokół Miejskiej Biblioteki Publicznej (nowa inwestycja) - 3.950,68 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Remont połączony z modernizacją budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej (nowa inwestycja) - 5.449,00 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 166.506,23 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.

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 4,65 %

Poz. 9.8.1 **TAK**, bo wskaźnik 3,56 % jest mniejszy, niż dopuszczalny wskaźnik 3,91 %