

**Załącznik Nr 2
do uchwały Nr VI/82/2019
Rady Miejskiej w Bornem
Sulinowie
z dnia 27 marca 2019 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Borne Sulinowo na lata 2019 - 2030**

Na podstawie Zarządzenia Nr 29/2019 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 28 lutego 2019 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2019 rok polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 19.600,00 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.19.2.2019.EM z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 16.824,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 5, art. 20 ust. 1 pkt 2 oraz art. 51c ust. 5 ustawy o pomocy społecznej, w związku z realizacją programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" (M.P. z 2016 r. poz. 1250) przyjętym uchwałą nr 160 Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2016 r., działanie 13.1.2.2.W,
- informacji nr 6/2019 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie Nr DKS-3113/WU/6/2019 z dnia 25 lutego 2019 r. w sprawie dotacji na sfinansowanie kosztów związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie w okręgu wyborczym nr 8 zarządzonych na dzień 10 marca 2019 roku - ustalona dotacja 8.076,00 zł,
- pisma Kuratorium Oświaty w Szczecinie Nr WFK.3122.06.2019.BP z dnia 8 lutego 2019 roku w sprawie podziału dotacji na wychowanie przedszkolne w 2019 roku na poszczególne rozdziały klasyfikacji budżetowej, kwota ujęta w budżecie na 2019 rok - 187.690,00 zł, dotacja z budżetu państwa naliczona dla gminy w roku budżetowym 2019 - 182.390,00 zł (zmniejszenie dotacji o kwotę 5.300,00 zł).

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 78.245,60 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym 1.337,48 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3101.1.2019.DN z dnia 24 stycznia 2019 roku i 8.500,00 zł z budżetu organu do budżetów szkół z przeznaczeniem na stypendia motywacyjne, w tym:

- Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie 3.230,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie 4.590,00 zł

- Szkoła Podstawowa w Jeleniu	340,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Juchowie	340,00 zł

Stąd też należało w "Prognozie na 2019 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 19.600,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 19.600,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 19.600,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 19.600,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 19.600,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 8.042,52 zł

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2019 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 112.773,45 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 108.473,45 zł
- dochody majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 4.300,00 zł
- podatki i opłaty	+ 97.439,00 zł
- z podatku od nieruchomości	+ 97.539,00 zł
- z subwencji ogólnej	- 13.081,00 zł
- z tytułu dotacji przeznaczonych na cele bieżące	+ 2.423,00 zł
- dochody ze sprzedaży majątku	+ 4.300,00 zł

- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 112.773,45 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 17.573,45 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 95.200,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	- 9.487,00 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	+ 7.200,00 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	+ 88.000,00 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	+ 17.357,45 zł
- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	+ 17.357,45 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg gminnych	+ 7.200,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont obiektów komunalnych na terenie gminy Borne Sulinowo	- 50.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy	+ 50.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Modernizacja sieci deszczowych w Bornem Sulinowie	+ 30.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2019 oraz limit zobowiązań na lata 2019-2023 uległ zwiększeniu o kwotę 37.200,00 zł.

W latach 2021-2030 dokonano zmian w pozycji 2.1.3 "Wydatki na obsługę długu" i w pozycji 2.1.3.1 "Odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy" tj. zaktualizowano naliczenie odsetek od zaciągniętych w poprzednich latach kredytów według aktualnie obowiązującego WIBORU 1M.

W związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie w ramach RPO Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 projektu pn. Budowa Strefy Aktywnego Wypoczynku w Bornem Sulinowie należało dokonać zmian w WPF oraz w przedsięwzięciach w latach 2020-2023. Rodzinna Strefa Aktywnego Wypoczynku w Bornem Sulinowie jest zadaniem inwestycyjnym ujętym w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym Gminy Borne Sulinowo. W WPF zgodnie z zapisami WPI było: okres realizacji: 2016-2020, łączne nakłady finansowe: 920 000,00 zł, Limit 2020: 450 000, 00 zł, przy czym 135 000,00 zł środki gminy i 315 000,00 zł środki z dotacji.

Na dzień dzisiejszy całkowity koszt realizacji inwestycji wynosi 5.694.636,98 zł, w tym dofinansowanie 4.000.000,00 zł (70,24 %) i środki własne gminy 1.694.636,98 zł (29,76 %).

W przypadku przyznania dofinansowania warunkiem podpisania umowy na dofinansowanie jest ujęcie zadania w WPF Gminy Borne Sulinowo i w przedsięwzięciach w latach jego realizacji:

Max dofinansowanie - $5.694.636,98 \text{ zł} \times 75\% = 4.270.977,73 \text{ zł}$ czyli zgodnie z Regulaminem 4.000.000,00 zł

Rok	Gmina	RPO WZ 2014-2020	Razem:
2020	196.983,27	0,00	196.983,27
2021	250.000,00	750.000,00	1 000 000,00
2022	575.000,00	1.725.000,00	2 300 000,00
2023	672.653,71	1.525.000,00	2.197.653,71
Razem:	1.694.636,98	4.000.000,00	5.694.636,98

Z uwagi na powyższe dokonano następujących zmian w WPF:

ROK	Dochody	Dochody majątkowe	Z tytułu dotacji*	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe*	Zmiana dochody/wydatki:
2020	- 315 000,00	- 315 000,00	- 315 000,00	-61 983,27	- 253 016,73	- 315 000,00
2021	+750 000,00	+ 750 000,00	+750 000,00	- 250 000,00	+1 000 000,00	+ 750 000,00
2022	+1725000,00	+1725000,00	+1725000,00	-575 000,00	+2 300 000,00	+ 1 725 000,00
2023	+1525000,00	+1525000,00	+1525000,00	- 672 653,71	+ 2 197 653,71	+ 1 525 000,00
Razem:	+ 3685000,00	+3685000,00	+3685000,00	-1559636,98	+ 5 244 636,98	+3 685 000,00

Pomiędzy WPF a budżetem wystąpiła różnica w kwocie 18.212,05 zł w poz. 1.1.5 "Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące" i dotyczy ona paragrafu 2400 "Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej". Nie są to dochody z tytułu dotacji.

Pomiędzy kwotą w WPF na rok 2019 w kolumnie 12.4 „Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy” – 4.544.025,00 zł, a kwotą wykazaną w wykazie przedsięwzięć w poz. 1.1 „Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych” – 4.844.025,00 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 300.000,00 zł.

Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

- Modernizacja sieci deszczowej w Bornem Sulinowie 80.000,00 zł
- Przebudowa budynku magazynowego na budynek remizy strażackiej w Bornem Sulinowie 40.000,00 zł
- Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy 100.000,00 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych 40.000,00 zł
- Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile 40.000,00 zł

Są to przedsięwzięcia na realizację, których Gmina planuje pozyskać w kolejnych latach środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy.

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
31.12.2019r.	6,81	7,25	TAK
31.12.2020r.	6,51	9,49	TAK
31.12.2021r.	6,33	13,76	TAK
31.12.2022r.	4,13	14,97	TAK
31.12.2023r.	2,40	14,49	TAK
31.12.2024r.	2,19	11,21	TAK
31.12.2025r.	1,35	8,76	TAK
31.12.2026r.	1,14	7,81	TAK
31.12.2027r.	0,85	6,89	TAK
31.12.2028r.	0,43	6,35	TAK
31.12.2029r.	0,25	5,94	TAK
31.12.2030r.	0,19	5,53	TAK

Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2019r. wyniesie 11.626.343,16 zł.

Informacje uzupełniające:

Gmina Borne Sulinowo nie posiada zaciągniętych zobowiązań w Parabankach.

W rozchodach są spłaty zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w stosunku, do których podpisane są umowy.