

**Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XII/124/2015
Rady Miejskiej w Bornem
Sulinowie
z dnia 8 września 2015 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne
Sulinowo na lata 2015-2032**

W dniu 30 czerwca 2015 roku na podstawie Zarządzenia Nr 62/2015 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 14.000,00 zł na podstawie pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.34.10.2015.NK z dnia 22 czerwca 2015 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy o pomocy społecznej (Dz.U. z 2015 r. poz. 163). Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 32.232,48 zł, w tym 15.170,00 zł z budżetu organu do budżetów szkół z przeznaczeniem na stypendia motywacyjne. Stąd też należało w "Prognozie na 2015 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 14.000,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenia o kwotę	+ 14.000,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 14.000,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 14.000,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenia o kwotę	+ 14.000,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę	+ 13.306,50 zł

W dniu 31 lipca 2015 roku na podstawie Zarządzenia Nr 68/2015 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 266.694,87 zł na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.42.12.2015.JŻ z dnia 3 lipca 2015 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 13.781,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań własnych tj. zatrudnianie przez gminy asystentów rodziny oraz przez powiaty koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej w ramach realizacji programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015, wprowadzonego zgodnie z art. 247 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.3.23.2015.JŻ z dnia 8 lipca 2015 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 2.874,69 zł z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za III kwartał 2015 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2 %, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz.U. z 2012 r. poz. 1059, z późn. zm.),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.22.14.2015.AM z dnia 14 lipca 2015 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji ceowej o łączną kwotę 58.670,18 zł z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników,

materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne - zgodnie z postanowieniami art. 22ae ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty oraz art. 13 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 30 maja 2014 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw,

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.46.12.2015.JŻ z dnia 15 lipca 2015 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 9.107,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu administracji rządowej z zakresu spraw obywatelskich,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.101.2.2015.NK z dnia 17 lipca 2015 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 4.800,00 zł z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.97.3.2015.NK z dnia 17 lipca 2015 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 34.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 19 ustawy o pomocy społecznej,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.83.6.2015.NK z dnia 22 lipca 2015 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 82.175,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" ustanowionego uchwałą Nr 221 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" na lata 2014-2020 (M.P. z 2013 r. poz. 1024),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.50.17.2015.NK z dnia 22 lipca 2015 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 3.855,00 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 o pomocy społecznej,
- informacji Nr 35 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 20 lipca 2015 roku w sprawie dotacji celowej na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego zarządzonego na dzień 6 września 2015 roku - kwota dotacji 7.432,00 zł,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.104.2.2015.PW z dnia 23 lipca 2015 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 3.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu administracji rządowej innych niż zadania z zakresu spraw obywatelskich, w tym m.in. wpisy do CEIDG, wydawanie licencji i koncesji,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.66.9.2015.NK z dnia 30 lipca 2015 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 47.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy o pomocy społecznej.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) bieżących w kwocie 24.014,00 zł i przeniesienia wydatków (+, -) majątkowych w kwocie 8.900,00 zł. Stąd też należało w "Prognozie na 2015 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 266.694,87 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 266.694,87 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 266.694,87 zł

- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 266.694,87 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 266.694,87 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę	+ 31.396,36 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zwiększenie o kwotę	+ 7.107,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Przebudowa drogi do gruntów rolnych w m. Ciemino	- 8.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na Budowę i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo	+ 8.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie nabrzeża jeziora Pile pod potrzeby infrastruktury turystycznej	- 900,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy	+ 200,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych	+ 700,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2015 oraz limit zobowiązań na lata 2015-2018 nie uległ zmianom.

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2015 rok przewiduje zmiany dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę	- 1.962.775,67 zł
w tym:	
- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę	- 598.406,12 zł
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 1.364.369,55 zł
- ze sprzedaży majątku	- 1.230.225,00 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 134.144,55 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 13.595,00 zł
- subwencje ogólne zwiększenie o kwotę	+ 17.000,00 zł
- przychody budżetu	+ 1.620.000,00 zł
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	

- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę	- 82.948,67 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 166.929,36 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 83.980,69 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszenie o kwotę	- 105.712,00 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zmniejszenie o kwotę	- 95.712,00 zł
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji zmniejszenie o kwotę	- 494.927,12 zł
- wydatki na obsługę długu, w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy zmniejszenie o kwotę	- 29.794,04 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	- 168.678,31 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	+ 52.659,00 zł
- wydatki majątkowe w formie dotacji	+ 200.000,00 zł
- rozchody budżetu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	- 259.827,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Przebudowę drogi gminnej dojazdowej do gruntów rolnych w m. Ciemino	- 183.678,31 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na Modernizację systemów grzewczych wraz z termomodernizacją budynku szkoły w Juchowie	+ 15.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2015 oraz limit zobowiązań na lata 2015-2018 uległ zmniejszeniu o kwotę 168.678,31 zł.

W "Prognozie" na lata 2016-2032 w rozchodach ujęto przesunięcie spłat kredytów z lat 2016-2018 na lata 2019-2032 (przesunięcie spłat rat nie spowodowało wydłużenia spłat poszczególnych kredytów poza okres na jaki zostały one udzielone), w tym:

- z roku 2016 kwoty w łącznej wysokości 631 827,00 zł
- z roku 2017 kwoty w łącznej wysokości 696 400,00 zł
- z roku 2018 kwoty w łącznej wysokości 760 973,00 zł

Ogółem zaplanowano przesunięcie spłat kredytów od sierpnia 2015 roku do grudnia 2018 roku wg następujących umów kredytowych:

- umowa Nr 4/JST/2010 przesunięcie spłaty 867 314,00 zł
- umowa Nr 1/JST/2011 przesunięcie spłaty 384 902,00 zł
- umowa Nr 1/JST/2012 przesunięcie spłaty 459 771,00 zł
- umowa Nr 1/JST/2013 przesunięcie spłaty 637 040,00 zł

Ogółem przesunięcie spłaty kredytów na łączną kwotę 2 349 027,00 zł

Przesunięcie spłat w/w kredytów będzie kosztowało Gminę dodatkowo ok. 400 000,00 zł (odsetki przeliczono wg WIBOR 1M z 28.07.2015r. w wysokości 1,66 % + marże banków kredytujących).

Ponadto w "Prognozie" na lata 2016-2030 w rozchodach ujęto spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2015 w wysokości 1 620 000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2015 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów, w tym na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 1301Z ul. Wojska Polskiego w Bornem Sulinowie - 1 150 000 zł (inwestycja realizowana przez Powiat Szczeciński, wartość inwestycji około 3 800 000 zł, z czego 1 400 000 zł dofinansowanie z NPBDL, 1 250 000 zł środki własne powiatu i 1 150 000 zł środki własne gminy). Kredyt zaciągany na 15 lat tj na okres kredytowania 2015-2030 z dwuletnią karencją w spłacie. Planowana data podpisania umowy kredytowej listopad 2015, a planowana data rozpoczęcia spłaty kredytu listopad 2017. Raty miesięczne (156 rat), odsetki spłacane co miesiąc. Planowane obciążenie poszczególnych lat to:

Rok	Odsetki	Raty	Razem
2015	15 012 zł	-	15 012 zł
2016	90 072 zł	-	90 072 zł
2017	89 928 zł	20 769 zł	110 697 zł
2018	85 164 zł	124 615 zł	209 779 zł
2019	78 236 zł	124 615 zł	202 851 zł
2020	71 307 zł	124 615 zł	195 922 zł
2021	64 378 zł	124 615 zł	188 993 zł
2022	57 450 zł	124 615 zł	182 065 zł
2023	50 521 zł	124 615 zł	175 136 zł
2024	43 593 zł	124 615 zł	168 208 zł
2025	36 664 zł	124 615 zł	161 279 zł
2026	29 735 zł	124 615 zł	154 351 zł
2027	22 807 zł	124 615 zł	147 422 zł
2028	15 878 zł	124 615 zł	140 493 zł
2029	8 949 zł	124 615 zł	133 564 zł
2030	2 165 zł	103 851 zł	106 016 zł
Razem:	761 859 zł	1 620 000 zł	2 381 859 zł

Relacje wynikające z przepisów art. 243 ustawy o finansach publicznych w poszczególnych latach objętych prognozą kwoty długu po dokonaniu w/w zmian przedstawiają się następująco:

Rok	Planowana łączna spłata zobowiązań	Dopuszczalny wskaźnik spłaty (obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy)
2015	2,68 %	4,20 %
2016	3,73 %	3,86 %
2017	4,91 %	5,87 %
2018	4,94 %	6,55 %
2019	7,48 %	7,67 %
2020	7,08 %	7,75 %
2021	5,95 %	8,57 %
2022	3,69 %	9,16 %
2023	2,11 %	8,70 %
2024	1,85 %	8,16 %
2025	1,04 %	7,70 %
2026	0,85 %	7,13 %
2027	0,80 %	6,61 %
2028	0,43 %	6,16 %
2029	0,24 %	5,84 %
2030	0,19 %	5,52 %
2031	0,00 %	5,19 %
2032	0,00 %	4,92 %