

**Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XII/150/2019  
Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie  
z dnia 26 września 2019 r.**

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

Na podstawie Zarządzenia Nr 76/2019 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 25 lipca 2019 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2019 rok polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 71 735,14 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.1.14.2019.MR z dnia 5 lipca 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 2.208,09 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 2019 r. poz. 755, z późn. zm.) rez. cel. b.p. poz. 24 - działanie 13.1.2.1.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.11.12.2019.EM z dnia 15 lipca 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 15.318,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, tj. 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 1508, z późn. zm.) rez. cel. b.p. poz. 25, działanie 13.1.2.1.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.37.10.2019.AJ z dnia 18 lipca 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 54.209,05 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. 55 ust. 3 oraz art. 116 ust. 1 pkt 2, ust. 2 pkt 2 i ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2203, z późn. zm.) rez. cel. b.p. poz. 26, działanie 3.1.2.2.W.

Ponadto dokonano przeniesienia między rozdziałami i paragrafami wydatków bieżących (+, -) w kwocie 72.040,25 zł, w tym 30.007,56 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.3101.3.2019.DN z dnia 26 lipca 2019 roku i wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 13.600,00 zł.

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

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 71.735,14 zł
- w tym:
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 71.735,14 zł

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 71.735,14 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę w tym:	+ 71.735,14 zł
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 71.735,14 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	- 6.552,48 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	- 2.600,00 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	+ 2.600,00 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	+ 240,00 zł
w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile	- 11.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych	+ 11.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Przebudowa budynku magazynowego na budynek remizy strażackiej w Bornem Sulinowie	- 2.600,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2019 oraz limit zobowiązań na lata 2019-2023 uległ zmniejszeniu o kwotę 2.600,00 zł.

Na podstawie uchwały Nr X/132/2019 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 7 sierpnia 2019 roku dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2019 rok polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków o kwotę 265.588,00 zł, w tym na podstawie:

- umowy dotacji Nr 7/WRiR-IV/04/2019 na dofinansowanie realizacji zadania określonego ustawą o ochronie gruntów rolnych i leśnych zawartej z Województwem Zachodniopomorskim - realizacja zadania o nazwie: Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Silnowo o dł. 0,83 km" - wysokość dofinansowania 206.334,00 zł,

- umowy Nr WEiS-II/D/5/2019 w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Borne Sulinowo zawartej w dniu 28 czerwca 2019 r. z Województwem Zachodniopomorskim na zadanie pn. Modernizacja boiska sportowego w Łubowie położonego na działce nr 481 obręb Łubowo", wnioskowana kwota 20.000,00 zł, przyznana dotacja 18.500,00 zł,
- umowy nr 38/DGiP/FDS/2019 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: "Przebudowa drogi w miejscowości Piława, gmina Borne Sulinowo" zawartą w dniu 12 lipca 2019 r. z Wojewodą Zachodniopomorskim - dofinansowanie 349.220,53 zł - zmiana paragrafu dotacji z 6330 na 6350.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 46.274,00 zł, w tym 43.274,00 zł z budżetu organu do budżetów szkół:

- 24.000,00 zł do budżetu Szkoły Podstawowej w Łubowie z przeznaczeniem na remont kuchni i pomieszczenia pomocniczego – zmywalni,
- 19.274,00 zł do budżetu Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie z przeznaczeniem na wkład własny – realizacja programu „Posiłek w szkole i w domu”.

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

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 265.588,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 60.754,00 zł
- dochody majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 204.834,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	+ 204.834,00 zł
- podatki i opłaty	+ 53.754,00 zł
- podatek od nieruchomości	+ 53.754,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 265.588,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 80.028,00 zł
- wydatki majątkowe zwiększenia o kwotę	+ 185.560,00 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	+ 185.560,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg: Przebudowa drogi w miejscowości Silnowo nr 261	+ 206.334,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów	- 20.774,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2019 oraz limit zobowiązań na lata 2019-2023 uległ zwiększeniu o kwotę 185.560,00 zł.

Na podstawie Zarządzenia Nr 91/2019 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 7 sierpnia 2019 roku dokonano zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2019 rok polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 79.685,14 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.19.12.2019.AJ z dnia 5 sierpnia 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 2.103,00 zł z przeznaczeniem na realizację bieżących zadań z zakresu administracji rządowej, tj. finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, stosownie do art. 18 ust. 1 pkt 5 i art. 20 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy społecznej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1508, z późn. zm.), w części dotyczącej podwyższenia do 30 % kwoty dotacji na jednego uczestnika środowiskowego domu samopomocy, dla osób ze spektrum autyzmu lub ze sprzężonymi niepełnosprawnościami, którzy posiadają orzeczenia o znacznym stopniu niepełnosprawności wraz ze wskazaniem konieczności stałej lub długotrwałej opieki lub pomocy innej osoby z związku ze znacznie ograniczoną możliwością samodzielnej egzystencji, zgodnie z art. 51 c ust. 5 ww. ustawy w związku z działaniem 3.2 wynikającym z Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem", działanie 13.1.2.2.W, rezerwa celowa b.p. poz. 33,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.41.18.2019.AJ z dnia 8 sierpnia 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 6.000,00 zł z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych, w miejscu zamieszkania, z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 11 ustawy o pomocy społecznej, działanie 13.1.2.1.W, rezerwa celowa b.p. poz. 25,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.64.7.2019.PW z dnia 9 sierpnia 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 25.881,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1508, z późn. zm.), działanie 13.1.2.1.W, rezerwa celowa b.p. poz. 25,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.73.10.2019.MR z dnia 12 sierpnia 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 2.463,57 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,
- Informacji Nr 34/2019 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 19 sierpnia 2019 r. w sprawie przyznania Gminie dotacji celowej w kwocie 12.815,00 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu RP i Senatu RP zarządzonych na dzień 13 października 2019 roku,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.1.16.2019.AJ z dnia 20 sierpnia 2019 r. w sprawie zmniejszenia Gminie dotacji celowej o kwotę 1.733,43 zł przeznaczonej 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 2019 r. poz. 755, z późn. zm.), działanie 13.1.2.1.W, rezerwa celowa b.p. poz. 24,

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.41.20.2019.MR z dnia 20 sierpnia 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 1.800,00 zł z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 2 ustawy o pomocy społecznej (Dz.U. z 2019 r. poz. 507), działanie 13.1.2.2.W, rezerwa celowa b.p. poz. 25,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.112.3.2019.MR z dnia 27 sierpnia 2019r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 30.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację świadczenia dobry start, o którym mowa w uchwale nr 80 Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie ustanowienia rządowego programu "Dobry start" (M.P. z 2018 r. poz. 514) oraz rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu "Dobry start" (Dz.U. z 2018 r. poz. 1061, z późn. zm.), działanie 13.4.1.5.W, rezerwa celowa b.p. poz. 18,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.96.7.2019.MR z dnia 27 sierpnia 2019 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 356,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2019 r. - "Wyprawka szkolna", działanie 3.1.5.3.W, rezerwa celowa b.p. poz. 26.

Ponadto dokonano przeniesienia między rozdziałami i paragrafami wydatków bieżących (+, -) w kwocie 99.786,10 zł, w tym 12.400,00 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Łubowie Nr SPŁ 3010/16/19 z dnia 26 sierpnia 2019 roku i wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 3.700,00 zł.

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

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 79.685,14 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 79.685,14 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	+ 79.685,14 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 79.685,14 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 79.685,14 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	- 5.324,78 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	- 2.463,57 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 - 3.700,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw: Otwarte Strefy Aktywności w miejscowościach Juchowo i Jeleń gmina Borne Sulinowo + 3.700,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2019 oraz limit zobowiązań na lata 2019-2023 nie uległ zmianie.

W dniu 17 lipca 2019 r. Gmina Borne Sulinowo otrzymała pismo Nr L.Dz. 03006FGK/2019 z PWiK Sp. z o.o. w Szczecinku z dnia 15 lipca 2019 roku w sprawie wcześniejszej spłaty ostatniej raty pożyczki z NFOŚiGW nr 352/2007/Wn16/OW-ki-IS/P. Kwota udzielonego poręczenia na okres 2007-2022 wynosiła 4.509.489,00 zł. Na dzień 30.06.2019r. stan poręczenia wynosił 409.955,40 zł z terminem spłaty w 2021 roku. Stąd też należało w „Prognozie na rok 2021 rok” dokonać następujących zmian:

- z tytułu poręczeń i gwarancji - 409.955,40 zł
- gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy - 409.955,40 zł

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

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę - 992.919,93 zł  
w tym:
  - dochody bieżące zmniejszenie o kwotę - 98.586,24 zł
  - dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę - 894.333,69 zł
- podatki i opłaty + 269.686,00 zł
- z subwencji ogólnej + 254.861,00 zł
- z tytułu dotacji przeznaczonych na cele bieżące + 272.440,00 zł
- ze sprzedaży majątku - 648.071,00 zł

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 246.262,69 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę w tym:	- 344.848,93 zł
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 98.586,24 zł
- wydatki majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 246.262,69 zł
- z tytułu poręczeń i gwarancji	- 364.923,73 zł
- przychody budżetu	+ 648.071,00 zł
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	+ 648.071,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	- 12.286,90 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	- 77.154,00 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane	- 311.139,73 zł
- nowe wydatki inwestycyjne	+ 64.877,04 zł
- dochody 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	+ 27.360,00 zł
- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	+ 27.360,00 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 w tym:	+ 27.580,00 zł
- finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	+ 27.360,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowa dróg gminnych	- 178.934,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo	- 30.000,00 zł

- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont obiektów komunalnych na terenie Gminy Borne Sulinowo + 100.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie Gminy - 54.805,73 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Przebudowa budynku magazynowego na budynek remizy strażackiej w Bornem Sulinowie - 37.400,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy: Remont dachu na budynku MGOPS w Bornem Sulinowie - 10.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo - 100.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2019 oraz limit zobowiązań na lata 2019-2023 uległ zmniejszeniu o kwotę 311.139,73 zł.

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” – 4.824.025,00 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 280.000,00 zł.

Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

- Modernizacja sieci deszczowej w Bornem Sulinowie 110.000,00 zł
- Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy 90.000,00 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 <b>planowanej</b> łącznej spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1, do dochodów	<b>Dopuszczalny</b> wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy	<b>Spełnienie</b> wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy
31.12.2019r.	6,61	7,25	TAK
31.12.2020r.	6,34	9,03	TAK
31.12.2021r.	6,19	13,98	TAK
31.12.2022r.	4,13	16,19	TAK
31.12.2023r.	2,40	16,20	TAK
31.12.2024r.	2,19	12,17	TAK
31.12.2025r.	1,35	8,72	TAK
31.12.2026r.	1,14	7,74	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.