

**Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr XLVII/549/2014  
Rady Miejskiej w Bornem  
Sulinowie  
z dnia 11 września 2014 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne  
Sulinowo na lata 2014-2031**

W dniu 30 czerwca 2014 roku na podstawie Zarządzenia Nr 59/2014 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) na łączną kwotę 111.977,38 zł, w tym 1.275,00 zł na podstawie pisma Publicznego Gimnazjum w Silnowie Nr PG/12/2014 z dnia 13 czerwca 2014 r., 1.179,66 zł na podstawie pism Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.0322.11.2014.DN z dnia 27 czerwca 2014 r. i Nr GK-3011.2/2014/IW/POKL z dnia 30 czerwca 2014 r. oraz przeniesienia wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 6.500,00 zł między zadaniami. Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 14.440,00 zł z budżetu organu do budżetów szkół z przeznaczeniem na stypendia motywacyjne. Zmiany nie spowodowały zmian ogólnych budżetu i wyniku finansowego, ale należało w "Prognozie na 2014 rok" dokonać następujących zmian:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszenie o kwotę - 38,94 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 zwiększenie o kwotę + 600,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Projekt Regionalne Centrum Turystyki Militarnej "Historia wśród przyrody" (kontynuowana inwestycja) - 4.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie nabrzeża jez. Pile pod potrzeby infrastruktury turystycznej (kontynuowana inwestycja) - 2.500,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na Wkład Gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów (kontynuowana inwestycja) + 6.500,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2014 oraz limit zobowiązań na lata 2014-2017 nie uległ zmianie.

W dniu 30 lipca 2014 roku na podstawie Zarządzenia Nr 70/2014 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 233.128,29 zł na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.66.3.2014.AM z dnia 23 czerwca 2014 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 1.433,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, o których mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych (Dz.U. poz. 755 z późn. zm.),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.67.4.2014.NP z dnia 26 czerwca 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 174.641,00 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-1.3111.2.11.2014.AM z dnia 9 lipca 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 2.359,29 zł z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za III kwartał 2014 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2 %, zgodnie z zapisami 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-1.3111.45.7.2014.AM z dnia 14 lipca 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 51.695,00 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,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.73.7.2014.AM z dnia 17 lipca 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 3.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) między rozdziałami i paragrafami na łączną kwotę 59.124,18 zł, w tym 322,00 zł na podstawie pisma Publicznego Gimnazjum w Silnowie Nr PG/15/2014 z dnia 24 lipca 2014 r. i 18.997,41 zł na podstawie pism Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK3011.5/2014.DN z dnia 28 lipca 2014 r. i Nr GK3011.4/2014.DN z dnia 24 lipca 2014 r. i wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 5.400,00 zł między zadaniami. Stąd też należało w "Prognozie na 2014 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 233.128,29 zł
- w tym:
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 233.128,29 zł
  
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę + 233.128,29 zł

- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 233.128,29 zł  
w tym:
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 233.128,29 zł
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę + 2.373,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Projekt Regionalne Centrum Turystyki Militarnej "Historia wśród przyrody" (kontynuowana inwestycja) - 3.200,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy (kontynuowana inwestycja) + 1.200,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych (kontynuowana inwestycja) + 4.200,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2014 oraz limit zobowiązań na lata 2014-2017 uległ zwiększeniu o kwotę 2.200,00 zł.

W dniu 22 sierpnia 2014 roku na podstawie Zarządzenia Nr 74/2014 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 19.785,00 zł na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.7.19.2014.JŻ z dnia 7 sierpnia 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 12.466,00 zł z przeznaczeniem na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego, ustanowionego uchwałą Nr 230/2013 Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2013 r. zmienioną uchwałą Nr 29/2014 Rady Ministrów z dnia 12 marca 2014 r.,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.84.9.2014.JŻ z dnia 14 sierpnia 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 7.319,00 zł z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i 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.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) między rozdziałami i paragrafami na łączną kwotę 6.656,41 zł, w tym 1.170,00 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Jeleniu Nr SP.3010-21.2014r. z dnia 13 sierpnia 2014 roku. Stąd też należało w "Prognozie na 2014 rok" dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 19.785,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 19.785,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 19.785,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 19.785,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 19.785,00 zł
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie (zadanie zlecone) o kwotę	+ 38,94 zł

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2014 rok przewiduje zmiany dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę	- 330.546,00 zł
w tym:	
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 330.546,00 zł
- dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 330.546,00 zł
- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zwiększenie o kwotę	- 487.510,00 zł
w tym:	
- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	- 487.510,00 zł
- przychody zwiększenie o kwotę	+ 61.977,12 zł
w tym:	
- przychody z tytułu pożyczek na wyprzedzające finansowanie	+ 61.977,12 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 227.945,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 40.000,00 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 267.945,00 zł

- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zwiększenie o kwotę	+ 147.594,22 zł
w tym:	
- finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	+ 70.981,00 zł
- rozchody zmniejszenie o kwotę	- 496.513,88 zł
w tym:	
- spłaty pożyczek na wyprzedzające finansowanie	- 496.513,88 zł
- nowe wydatki inwestycyjne zwiększenie o kwotę	+ 37.945,00 zł
- wydatki majątkowe w formie dotacji zwiększenie o kwotę	+ 230.000,00 zł

W/w zmiany spowodowały zmniejszenie planowanej nadwyżki budżetowej na rok 2014 z kwoty 1.535.768,65 zł na kwotę 977.277,65 zł oraz zwiększenie kwoty długu na koniec roku 2014 z kwoty 15.287.303,55 zł na kwotę 15.845.794,55 zł, przy czym kwota pożyczek na wyprzedzające finansowanie w wysokości 558.491,00 zł podlega wyłączeniu z limitu spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Z uwagi na przesunięcie terminu otrzymania dotacji i terminu dokonania spłaty pożyczek na wyprzedzające finansowanie na 2015 rok dokonano zmiany w "Prognozie na 2015 rok" w następujących kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 558.491,00 zł
w tym:	
- dochody majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 558.491,00 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	+ 558.491,00 zł
- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków UE	+ 558.491,00 zł
- rozchody z tytułu spłaty pożyczek na wyprzedzające finansowanie zwiększenie o kwotę	+ 558.491,00 zł