

**Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XXIX/425/2021
Rady Miejskiej w Bornem
Sulinowie
z dnia 25 marca 2021 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Borne Sulinowo na lata 2021 - 2030**

W pozycji 1.1.5.1. w roku 2021 i w latach 2022-2025 wpisano kwotę planowanych wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w 2021 roku tj. 7.232.097,00 zł.

W dniu 27 stycznia 2021 roku na podstawie Zarządzenia Nr 12/2021 Burmistrza Bornego Sulinowa zmienionego Zarządzeniem Nr 15/2021 z dnia 12 lutego 2021 r. (Zarządzenie Nr 12/2021 z dnia 27 stycznia 2021 roku zostało podjęte min. na podstawie art. 15zn i 15zo ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVI-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, które to przepisy utraciły moc z dniem 1 stycznia 2021 roku. Stąd też należało dostosować zapisy Zarządzenia do wymogów obowiązującego prawa w tym zakresie.), które z kolei zostało zmienione Zarządzeniem Nr 20/2021 z dnia 23 lutego 2021 r. (zmiana dotyczyła daty wejścia w życie Zarządzeń Nr 12/2021 i Nr 15/2021) dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 51.121,31 zł, w tym na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.2.4.2021.MT z dnia 20 stycznia 2021 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 1.121,31 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 2020 r. poz. 833, z późn. zm.), rez. cel. b.p. poz. 24, działanie 13.1.2.1.W,
- aneksu Nr 2 z dnia 26.01.2021r. do Porozumienia w sprawie powierzenia Gminie Borne Sulinowo prowadzenia zadania publicznego Powiatu Szczecineckiego w zakresie kultury, zawartego w dniu 18 maja 2020 r. - 50.000,00 zł.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 379.919,18 zł

między działami, rozdziałami i paragrafami, w tym m.in.:

- przeniesienia środków (+, -) w łącznej kwocie 212.257,00 zł między rozdziałami i paragrafami (zmiana rozdziału klasyfikacji budżetowej) zadanie: Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych: Zielono-niebieska infrastruktura w miastach na terenie Dorzecza Parsęty (nakłady inwestycyjne i obsługa projektu),

- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 51.816,45 zł między działami, rozdziałami i paragrafami tj. z środków rezerwy celowej na zadania oświatowe – wynagrodzenia i pochodne od nich (Dział 758 Rozdział 75818 § 4810) z przeznaczeniem na wypłatę dodatków uzupełniających dla nauczycieli stażystów i mianowanych (Dział 801), w tym:

- Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie 26 994,39 zł

- Szkoła Podstawowa w Łubowie 5 779,31 zł

- Szkoła Podstawowa w Jeleniu 6 968,51 zł

- Szkoła Podstawowa w Juchowie 9 212,29 zł

- Liceum Ogólnokształcące w Bornem

Sulinowie

2 861,95 zł

- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 10.000,00 zł między rozdziałami i paragrafami - dokonano rozdysponowania rezerwy na Zarządzanie Kryzysowe (Rozdział 75421 § 4810) z przeznaczeniem na zakup materiałów i środków ochrony (min. maseczki, kombinezony ochronne, maski, rękawice itp.) celem zapobiegania rozprzestrzenianiu się oraz walkę ze skutkami wywoływanymi przez wirusa SARS-CoV-2 (R.75421 § 4210),

- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 26.830,00 zł między działami, rozdziałami i paragrafami tj. z środków rezerwy ogólnej (Dział 758 Rozdział 75818 § 4810) z przeznaczeniem na wykonanie zabudowy stałej- II piętro (Dział 750 Rozdział 75023 § 4300),

- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 18.150,00 zł między paragrafami w ramach Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminy Borne Sulinowo na rok 2021, w tym:

- zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej:
Zatrudnienie psychologa, psychoterapeuty i instruktorów terapii -13 650,00 zł

- zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej:
Zatrudnienie instruktora terapii 13 650,00 zł
- wynagrodzenie komisji -4 500,00 zł
- diagnoza problemów społecznych na terenie gminy Borne
Sulinowo 4 500,00 zł
- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 50.040,00 zł między zadaniami i paragrafami tj. z środków zaplanowanych na zbieranie i utylizację odpadów komunalnych (p. 4300) z przeznaczeniem na utrzymanie i obsługę PSZOK (p. 4430).

Stąd też należało w "Prognozie na 2021 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 51.121,31 zł
w tym:
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 51.121,31 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące + 51.121,31 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 51.121,31 zł
w tym:
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 51.121,31 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 60.966,45 zł

W dniu 18 lutego 2021 roku na podstawie Zarządzenia Nr 18/2021 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 32.781,11 zł, w tym na podstawie:

- pisma Głównego Urzędu Statystycznego Wojewódzkiego Biura Spisowego w Szczecinie Nr USSZC-WE.3030.05.01.2021 z dnia 8 lutego 2021 roku w sprawie przyznania dotacji w kwocie 13.373,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań na rzecz Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań w 2021 roku,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.30.3.2021.NK z dnia 17 lutego 2021 r. w sprawie ustalenia ostatecznych kwot dotacji celowych na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami jednostkom samorządu terytorialnego oraz dotacji na dofinansowanie ich zadań własnych na 2021 rok - do budżetu Gminy Borne

Sulinowo wprowadzono w dziale 750 rozdziale 75011 kwotę w łącznej wysokości 55.113,00 zł, zamiast 55.113,11 zł - różnica 0,11 zł (budżet jest uchwalany w zł bez groszy),

W dziale 801 - Oświata i wychowanie dokonano zwiększenia środków o kwotę 19.408,00 zł - dotacja na wychowanie przedszkolne w 2021 roku.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 47.762,10 zł między działami, rozdziałami i paragrafami, w tym min.:

- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 10.564,00 zł między paragrafami w ramach rozdziału 75412 – Ochotnicze straże pożarne,
- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 15.000,00 zł między działami, rozdziałami i paragrafami tj. z środków rezerwy ogólnej (Dział 758 Rozdział 75818 § 4810) z przeznaczeniem na naprawy bieżące sprzętu pożarniczego – zakup materiałów i wyposażenia (Dział 754 Rozdział 75412 § 4210),
- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 398,10 zł między paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Jeleniu,
- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 7.000,00 zł między paragrafami w ramach Programu Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2021, w tym:
 - zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych i osób zagrożonych uzależnieniem -7 000,00 zł
 - dofinansowanie świetlicy środowiskowej z programem profilaktycznym 7 000,00 zł
- przeniesienia środków (+, -) w kwocie 14.800,00 zł między paragrafami w ramach Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminy Borne Sulinowo na rok 2021, w tym:
 - prowadzenie profilaktycznej i edukacyjnej działalności:
 - Organizacja półkolonii letnich oraz ferii zimowych -5 520,00 zł
 - prowadzenie profilaktycznej i edukacyjnej działalności:
 - organizacja spektakli -1 000,00 zł

- prowadzenie profilaktycznej i edukacyjnej działalności: pozalekcyjne zajęcia sportowe 800,00 zł
- prowadzenie profilaktycznej i edukacyjnej działalności: realizacja Programu Domowych Detektywów "Jaś i Małgosia na tropie" -2 000,00 zł
- prowadzenie profilaktycznej i edukacyjnej działalności: dofinansowanie świetlicy środowiskowej z programem profilaktycznym -3 000,00 zł
- prowadzenie profilaktycznej i edukacyjnej działalności: nagrody za udział w szkolnych konkursach edukacyjnych oraz programach profilaktycznych 12 000,00 zł
- wynajem pomieszczeń na potrzeby Punktów Konsultacyjnych -480,00 zł
- zakup środków ochrony na potrzeby punktów konsultacyjnych -2 000,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia z przeznaczeniem na remont punktu konsultacyjnego 2 000,00 zł
- zakup materiałów biurowych na potrzeby komisji - 800,00 zł

Stąd też należało w "Prognozie na 2021 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 32.781,11 zł
 - w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 32.781,11 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące + 32.781,11 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 32.781,11 zł
 - w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 32.781,11 zł

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 5.808,11 zł

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2021 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 173.424,80 zł
w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 123.424,80 zł
 - dochody majątkowe zwiększenie o kwotę + 50.000,00 zł
- z subwencji ogólnej + 57.211,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące + 33.068,00 zł
- pozostałe dochody bieżące + 33.145,80 zł
 - w tym z podatku od nieruchomości + 774,00 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje + 50.000,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 173.424,80 zł
w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 123.424,80 zł
 - wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę + 50.000,00 zł
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane + 65.434,86 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy + 50.000,00 zł
- wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy + 50.000,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Remont i przebudowę dróg gminnych + 50.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2021 oraz limit zobowiązań na lata 2021-2025 uległ zwiększeniu o kwotę 50.000,00 zł.

Pomiędzy kwotą w WPF na rok 2021 w kolumnie 9.4 „Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy” – 4.427.286,00 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” – 4.126.886,00 zł, nastąpiła różnica w łącznej kwocie 300.400,00 zł.

Na kwotę tę składają się następujące przedsięwzięcia:

- Budowa sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej
w Łubowie 90.000,00 zł
- Modernizacja sieci deszczowej w Bornem Sulinowie 201.900,00 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych 60.000,00 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.

Przy czym w kolumnie 9.4 „Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy” uwzględniono wydatki majątkowe, które nie są przedsięwzięciami tj.:

- Projekt Małe Infrastruktury Lokalnej Aktywności
(MILA) – doposażenie placu zabaw przy MBP w
Bornem Sulinowie - 41 500 zł
- Modernizacja boiska sportowego w Łubowie - 50 000 zł

W pozycji „Wykonanie 2020” naniesiono dane na podstawie sprawozdań Rb-27S – Roczego sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych i Rb-28S – Roczego sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2020 r.

Po dokonanych zmianach w całym okresie objętym prognozą wskaźnik planowanej kwoty przypadających do spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu wraz z należnymi odsetkami do dochodów danego roku budżetowego nie przekroczy dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań obliczonego na podstawie art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2021r. wyniesie 9.694.649,14 zł.

Informacje uzupełniające:

Gmina Borne Sulinowo jest właścicielem spółki pod nazwą „Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Bornem Sulinowie”, w której posiada 100 % udziałów.

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.