

**Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XXV/268/2016
Rady Miejskiej w Bornem
Sulinowie
z dnia 30 czerwca 2016 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Borne Sulinowo na lata 2016 - 2033**

Na podstawie Zarządzenia Nr 37/2016 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 31 marca 2016 roku dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o łączną kwotę 99.880,00 zł na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.25.4.2016.PW z dnia 17 marca 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 2.959,00 zł z przeznaczeniem na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy o pomocy społecznej (rez. cel. b.p. poz. 25) – działanie 13.1.2.1.,
- pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie Nr KBW-DKS-3101-431/35-49/UW/16 z dnia 22 marca 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 5.712,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków związanych z zakupem przezroczystych urn wyborczych w 2016 roku,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.37.4.2016.PW z dnia 23 marca 2016 roku w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 1.445,00 zł z przeznaczeniem na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych – działanie 20.1.3.1.,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.32.5.2016.AM z dnia 31 marca 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie Borne Sulinowo dotacji celowej o kwotę 89.764,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty (rez. cel. b. p. poz. 26) – działanie 3.1.5.3.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 2.000,00 zł między paragrafami w ramach działu 700 – Gospodarka mieszkaniowa.

Stąd też należało w "Prognozie na 2016 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 99.880,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 99.880,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 99.880,00 zł
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 99.880,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 99.880,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę	+ 2.957,42 zł

Na podstawie Zarządzenia Nr 41/2016 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 12 kwietnia 2016 r. dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o łączną kwotę 5.530,17 zł, w tym na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.3.10.2016.AM z dnia 6 kwietnia 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 2.260,17 zł z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za II kwartał 2016 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2 % łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, 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-1.3111.37.6.2016.PW z dnia 12 kwietnia 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 3.270,00 zł z przeznaczeniem na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, w tym na opłacenie przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Gminie Bierzwnik zaległych składek ZUS wyłącznie z KRUS) na ubezpieczenie zdrowotne za rolników pobierających świadczenie pielęgnacyjne lub zasiłek dla opiekuna w latach 2010-2015 na podstawie ww. ustawy – działanie 20.1.3.1.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 24.640,50 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym w ramach Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminy Borne Sulinowo 10.380,00 zł.

Stąd też należało w "Prognozie na 2016 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 5.530,17 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 5.530,17 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 5.530,17 zł
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 5.530,17 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 5.530,17 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszenie o kwotę	- 10.380,00 zł

Na podstawie Zarządzenia Nr 46/2016 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 28 kwietnia 2016 r. dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o łączną kwotę 330.952,97 zł, w tym na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.42.5.2016.PW z dnia 21 kwietnia 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie (z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 15) dotacji celowej o kwotę 154,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny – działanie 13.4.1.4.,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.58.6.2016.JŻ z dnia 26 kwietnia 2016 roku w sprawie zwiększenia Gminie (z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 7) dotacji celowej o kwotę 330.798,97 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy województwa zachodniopomorskiego za I okres płatniczy 2016 r. – działanie 21.5.4.3.,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.27.42.2016.KG z dnia 28 kwietnia 2016 r. w sprawie zmiany w planie dotacji celowych dla gmin na realizację zadań nałożonych ustawą z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. poz. 195) tj. przeniesienie środków w kwocie 3.828.142,00 zł między rozdziałami tj. z rozdziału 85295 do rozdziału 85211.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 17.669,17 zł między rozdziałami i paragrafami, w tym 1.664,36 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Jeleniu z dnia 28 kwietnia 2016 roku.

Stąd też należało w "Prognozie na 2016 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 330.952,97 zł
w tym:
 - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 330.952,97 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę + 330.952,97 zł
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 330.952,97 zł
w tym:
 - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 330.952,97 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszenie o kwotę - 1.521,79 zł

W dniu 27 kwietnia 2016 roku zostały skorygowane sprawozdania Rb-27S o dochodach budżetowych o kwotę +1.067,63 zł (dochody własne) oraz sprawozdanie Rb-NDS, gdzie zmianie uległ także deficyt budżetowy o kwotę - 1.067,63 zł. Stąd też naniesiono zmiany w pozycji "Wykonanie 2015".

Na podstawie uchwały Nr XXIV/251/2016 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 31 maja 2016 r. dokonano zwiększenia dochodów i wydatków o łączną kwotę 43.031,55 zł, w tym na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.81.3.2016.KG z dnia 11 maja 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 13.435,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich, o których mowa w ustawie Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawie o ewidencji ludności oraz ustawie o dowodach osobistych - działanie 16.1.1.2.,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.65.5.2016.KG z dnia 16 maja 2016 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 27.930,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z ustawą o pomocy społecznej (rezerwa celowa budżetu państwa poz. 25, działanie 13.1.2.2.),

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.3.12.2016.PW z dnia 18 maja 2016 r. w sprawie zmniejszenia Gminie dotacji celowej o kwotę 485,45 zł zaplanowanej na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za I kwartał 2016 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty 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 2012 r. poz. 1059, z późn. zm.) rezerwa celowa budżetu państwa poz. 24, działanie 13.1.2.1.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 93.616,00 zł między działami, rozdziałami i paragrafami, w tym:

- 33.086,36 zł na podstawie pisma Zespołu Szkół w Łubowie Nr ZSŁ 3020/13/16 z dnia 10 maja 2016 roku,
- 6.054,00 zł na podstawie pisma Zespołu Szkół w Bornem Sulinowie Nr ZS.3010-02.2016 z dnia 6 maja 2016 roku,
- 264,69 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Juchowie Nr SP.3014-3/2016 z dnia 13 kwietnia 2016 roku,
- 290,00 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Juchowie Nr SP.3014-4/2016 z dnia 17 maja 2016 roku.

Stąd też należało w "Prognozie na 2016 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 43.031,55 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 42.371,55 zł
- dochody majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 660,00 zł
- podatki i opłaty	+ 2.187,00 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	+ 40.879,55 zł
- ze sprzedaży majątku	+ 660,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 43.031,55 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 43.031,55 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	+ 13.435,00 zł

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego + 13.435,00 zł

Na podstawie Zarządzenia Nr 52/2016 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 31 maja 2016 roku dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o łączną kwotę 56.648,00 zł, w tym na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.25.9.2016.KG z dnia 20 maja 2016 r. w sprawie zwiększenia gminie (z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 25) dotacji celowej o kwotę 2.893,00 zł z przeznaczeniem 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 z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2015 r. poz. 163, z późn. zm.) - działanie 13.1.2.1.,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.37.8.2016.JŻ z dnia 25 maja 2016 r. w sprawie zwiększenia gminie dotacji celowej o kwotę 4.260,00 zł z przeznaczeniem na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych - działanie 20.1.3.1.,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.74.4.2016.JŻ z dnia 25 maja 2016 r. w sprawie zwiększenia gminie dotacji celowej o kwotę 49.495,00 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 - działanie 13.1.2.1.

Stąd też należało w "Prognozie na 2016 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 56.648,00 zł
- w tym:
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 56.648,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę + 56.648,00 zł
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 56.648,00 zł
- w tym:
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 56.648,00 zł

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększenie o kwotę + 2.890,00 zł

Przedłożona Radzie uchwała w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2016 rok przewiduje zmianę dochodów i wydatków budżetowych:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę - 23.895,04 zł
 - w tym:
 - dochody bieżące zmniejszenie o kwotę - 480,00 zł
 - dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę - 23.415,04 zł
- podatki i opłaty - 1.511,00 zł
- z podatku od nieruchomości - 18.883,00 zł
- ze sprzedaży majątku - 81.363,95 zł
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje + 81.249,96 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 170.043,92 zł
 - w tym:
 - wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę - 4.000,00 zł
 - wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę + 174.043,92 zł
- przychody budżetu + 81.249,96 zł
- rozchody budżetu - 112.689,00 zł
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 6.046,00 zł
- wydatki inwestycyjne kontynuowane + 166.553,92 zł
- nowe wydatki inwestycyjne + 4.490,00 zł
- wydatki majątkowe w formie dotacji + 3.000,00 zł
- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy - 112.689,00 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 w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - 217.834,00 zł
- 105.145,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie gminy Borne Sulinowo + 170.043,92 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy: Budowa oświetlenia drogowego ul. Wodociągowej w Bornem Sulinowie - I etap + 20.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy: Rozbudowa oświetlenia drogowego ul. Słowackiego w Bornem Sulinowie + 20.000,00 zł
- zmniejszenie środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Łubowie - 43.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na zadanie pn. Zakup i montaż wiat przystankowych - 490,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2016 oraz limit zobowiązań na lata 2016-2020 uległ zwiększeniu o kwotę 166.553,92 zł.

Wynik finansowy roku 2016 uległ zmianie o 193.938,96 zł na -1.850.715,96 zł. Ponadto w "Prognozie" na lata 2017-2026 w rozchodach ujęto spłatę pożyczki planowanej do zaciągnięcia w roku 2016 w WFOŚiGW w Szczecinie w wysokości 193.938,96 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo. Pożyczka zaciągana na 10 lat tj. na okres kredytowania 2017-2026 z karencją w spłacie do listopada 2017 roku. Planowana data podpisania umowy wrzesień 2016 r., a planowana data rozpoczęcia spłaty pożyczki listopad 2017. Raty kwartalne (36 rat), odsetki spłacane co miesiąc. Planowane obciążenie poszczególnych lat to:

Rok	Odsetki	Raty	Razem
2016	646,46 zł	-	646,46 zł
2017	4.175,08 zł	5.387,10 zł	9.562,18 zł
2018	3.501,68 zł	21.548,40 zł	25.050,08 zł
2019	3.070,72 zł	21.548,40 zł	24.619,12 zł
2020	2.639,74 zł	21.548,40 zł	24.188,14 zł
2021	2.208,78 zł	21.548,40 zł	23.757,18 zł
2022	1.777,81 zł	21.548,40 zł	23.326,21 zł
2023	1.346,84 zł	21.548,40 zł	22.895,24 zł
2024	915,88 zł	21.548,40 zł	22.464,28 zł
2025	484,90 zł	21.548,40 zł	22.033,30 zł
2026	80,84 zł	16.164,66 zł	16.245,50 zł
Razem:	20.848,73 zł	193.938,96 zł	214.787,69 zł

Zmianie uległy wskaźniki spłaty zobowiązań:

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	Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1, do dochodów	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy
	Uchwała budżetowa	Uchwała budżetowa	Po zmianie	Po zmianie
31.12.2017	5,04	5,60	4,77	5,23
31.12.2018	4,94	7,40	4,48	8,06
31.12.2019	7,41	8,51	6,68	10,70
31.12.2020	7,08	9,19	5,83	12,57
31.12.2021	5,95	8,89	6,00	13,22
31.12.2022	3,69	9,48	3,73	12,41
31.12.2023	2,11	8,70	2,16	10,71
31.12.2024	1,85	8,16	1,90	8,21
31.12.2025	1,04	7,70	1,09	7,75
31.12.2026	0,85	7,13	0,88	7,18