

**Załącznik Nr 2**  
**do uchwały Nr XLIV/530/2014**  
**Rady Miejskiej w Bornem**  
**Sulinowie**  
**z dnia 10 czerwca 2014 r.**

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

W dniu 31 marca 2014 roku na podstawie Zarządzenia Nr 41/2014 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zmniejszenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 25.970,00 zł na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.7.13.2014.NP z dnia 27 marca 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej z budżetu państwa o kwotę 43.876,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań własnych gmin 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-1.3111.23.13.2014.PW z dnia 25 marca 2014 r. w sprawie zmniejszenia Gminie dotacji celowej z budżetu państwa o kwotę 73.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania",
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.7.6.2014.AM z dnia 20 marca 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej z budżetu państwa o kwotę 3.654,00 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 z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2013 r. poz. 182 z późn. zm.). Ponadto dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) między rozdziałami i paragrafami na łączną kwotę 2.157,17 zł, w tym 1.104,17 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Juchowie Nr SP.3014-3/2014 z dnia 25 marca 2014 roku i wydatków majątkowych (+, -) między zadaniami w kwocie 1.365,00 zł. Stąd też należało w "Prognozie na 2014 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zmniejszenie o kwotę	- 25.970,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zmniejszenie o kwotę	- 25.970,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zmniejszenie o kwotę	- 25.970,00 zł
- wydatki ogółem zmniejszenie o kwotę	- 25.970,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 25.970,00 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 zwiększenie o kwotę + 600,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Remont i przebudowę dróg gminnych (kontynuowana inwestycja) - 1.365,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2014 oraz limit zobowiązań na lata 2014-2017 uległ zmniejszeniu o kwotę 1.365,00 zł.

W dniu 24 kwietnia 2014 roku na podstawie Uchwały Nr XLII/512/2014 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie dokonano zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę 383.996,95 zł, w tym na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.10.6.2014.AM z dnia 2 kwietnia 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 100.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym - zgodnie z art. 90d i art. 90c ustawy o systemie oświaty,
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.45.2.2014.NP z dnia 7 kwietnia 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 23.848,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniem art. 147 ust. 7 ustawy o pomocy społecznej (Dz.U. z 2013 r. poz. 182 z późn. zm.),
- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-1.3111.2.7.2014.JŻ z dnia 8 kwietnia 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 4.120,08 zł z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za II kwartał 2014r. 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. 2012 r. poz. 1059, z późn. zm.),
- wniosku o przekazanie dotacji celowej dla gminy na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej na podstawie wniosków złożonych w lutym 2014 r. - wysokość dotacji 254.084,87 zł.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) między działami, rozdziałami i paragrafami na łączną wartość 116.776,72 zł, w tym 0,63 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Juchowie Nr SP 3014-3/2014 z dnia 25 marca 2014 r. i 7.408,03 zł na podstawie pisma Zespołu Szkół w Łubowie Nr ZSŁ 3010/11/14 z dnia 8 kwietnia 2014 r. Stąd też należało w "Prognozie na 2014 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 383.996,95 zł  
w tym:
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 383.996,95 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące + 383.996,95 zł

- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 383.996,95 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 309.650,97 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 74.345,98 zł
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszenie o kwotę	- 30.503,98 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zmniejszenie o kwotę	- 15.503,98 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:

- zwiększenia środków zaplanowanych na Budowę i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (kontynuowana inwestycja)	+ 20.000,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Wkład Gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów (kontynuowana inwestycja)	- 14.025,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na Wykonanie systemu monitoringu miejskiego (kontynuowana inwestycja)	+ 21.525,00 zł
- zmniejszenia środków zaplanowanych na Rozdział sieci kanalizacji deszczowej od kanalizacji sanitarnej w rejonie ulic Al. Niepodległości, Orła Białego i Lipowa w Bornem Sulinowie (kontynuowana inwestycja)	- 10.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2014 oraz limit zobowiązań na lata 2014-2017 uległ zwiększeniu o kwotę 17.500,00 zł.

W dniu 30 kwietnia 2014 roku na podstawie Zarządzenia Nr 45/2014 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 23.948,00 zł, w tym na podstawie:

- pisma Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Nr FB-

1.3111.24.4.2014.AM z dnia 30 kwietnia 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 16.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z remontami cmentarzy wojennych,

- pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie Nr DKS-/3100/35/14 z dnia 18 kwietnia 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 7.948,00 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 25 maja 2014 roku.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) między działami, rozdziałami i paragrafami na kwotę 51.889,94 zł, w tym 2.256,00 zł na podstawie pisma Zespołu Szkół w Bornem Sulinowie Nr ZS/3010-4/2014 z dnia 28 kwietnia 2014 roku, 14.937,76 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr GK.0322.8/2014.DN z dnia 15 kwietnia 2014 roku i 10.000,00 zł na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie. Stąd też należało w "Prognozie na 2014 rok" dokonać następujących zmian w kolumnach:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę	+ 23.948,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 23.948,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 23.948,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 23.948,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 23.948,00 zł
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszenie o kwotę	- 8.410,00 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 zwiększenie o kwotę	+ 14.937,76 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia środków zaplanowanych na Remont i przebudowa dróg gminnych (kontynuowana inwestycja)	- 20.000,00 zł
- zwiększenia środków zaplanowanych na Budowa i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (kontynuowana inwestycja)	+ 20.000,00 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 20 maja 2014 roku na podstawie Zarządzenia Nr 53/2014 Burmistrza Bornego Sulinowa dokonano zwiększenia dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 6.920,00 zł, w tym na podstawie pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie Nr DKS-/3100/35a/14 z dnia 14 maja 2014 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej z przeznaczeniem na wydatki dotyczące wypłaty zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 25 maja 2014 roku. Stąd też należało w "Prognozie na 2014 rok" dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 6.920,00 zł  
w tym:
  - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 6.920,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę + 6.920,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę + 6.920,00 zł  
w tym:
  - wydatki bieżące zwiększenie o kwotę + 6.920,00 zł

W dniu 29 maja 2014 roku na podstawie uchwały Nr XLIII/525/2014 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie dokonano zwiększenia dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 232.441,90 zł, w tym na podstawie:

- umowy o przyznaniu pomocy nr 01137-6930-UM1641862/14 na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 "Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju" objętego PROW na lata 2007-2013 pn. Promocja lokalnego dziedzictwa kulturowego i historycznego Bornego Sulinowa poprzez wykonanie ścieżki spacerowej "Historia w graffiti" - wartość pomocy 45019,39 zł,
- postanowienia Sądu Rejonowego w Szczecinku Wydział I Cywilny Sygn. Akt I Ns 582/12 z dnia 30 grudnia 2013 r. (wpływ do Urzędu 24.02.2014r.) w sprawie nabycia przez Gminę Borne Sulinowo spadku z dobrodziejstwem inwentarza, w tym depozytu gotówkowego w wysokości 86.524,20 zł.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 21.273,28 zł pomiędzy działami, rozdziałami i paragrafami. Stąd też należało w "Prognozie na 2014 rok" dokonać następujących zmian:

- dochody ogółem zwiększenie o kwotę + 232.441,90 zł  
w tym:
  - dochody bieżące zwiększenie o kwotę + 89.731,20 zł
  - dochody majątkowe zwiększenie o kwotę + 142.710,70 zł
- dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje + 142.710,70 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	+ 142.710,70 zł
w tym:	
- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	+ 109.484,04 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 232.441,90 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zwiększenie o kwotę	+ 73.707,92 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 158.733,98 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	+ 450,00 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	+ 158.733,98 zł
w tym:	
- finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	+ 101.309,39 zł
- przychody zwiększenie o kwotę	+ 101.939,39 zł
w tym:	
- pożyczki na wyprzedzające finansowanie	+ 101.939,39 zł
- rozchody zwiększenie o kwotę	+ 101.309,39 zł
w tym:	
- spłaty pożyczek na wyprzedzające finansowanie podlegających wyłączeniu z art. 243	+ 101.309,39 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo (kontynuowana inwestycja) + 89.516,66 zł

Dokonano zmiany nazwy przedsięwzięcia z "Instalacja lamp ulicznych zasilanych energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo" na "Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo".

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2014 oraz limit zobowiązań na lata 2014-2017 uległ zwiększeniu o kwotę 89.516,66 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	- 139.474,66 zł
w tym:	
- dochody bieżące zwiększenie o kwotę	+ 22.532,00 zł
- dochody majątkowe zmniejszenie o kwotę	- 162.006,66 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zwiększenie o kwotę	+ 22.532,00 zł
- dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	- 162.006,66 zł
- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zmniejszenie o kwotę	- 162.006,66 zł
w tym:	
- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	- 30,00 zł
- wydatki ogółem zwiększenie o kwotę	+ 10.525,34 zł
w tym:	
- wydatki bieżące zmniejszenie o kwotę	- 32.843,16 zł
- wydatki majątkowe zwiększenie o kwotę	+ 43.368,50 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	+ 30,00 zł
w tym:	
- finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	- 30,00 zł
- przychody zwiększenie o kwotę	+ 149.970,00 zł
w tym:	
- pożyczki na wyprzedzające finansowanie	+ 149.970,00 zł
- rozchody zmniejszenie o kwotę	- 30,00 zł
w tym:	
- spłaty pożyczek na wyprzedzające finansowanie podlegających wyłączeniu z art. 243	- 30,00 zł

Ponadto w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach dokonano następujących zmian:

- zwiększenia środków zaplanowanych na Remonty i przebudowę dróg gminnych (inwestycja kontynuowana) + 30.000,00 zł
  
- zwiększenie środków zaplanowanych na Budowę i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (inwestycja kontynuowana) + 20.000,00 zł

Z uwagi na powyższe limit planowanych i realizowanych przedsięwzięć w roku 2014 oraz limit zobowiązań na lata 2014-2017 uległ zwiększeniu o kwotę 50.000,00 zł.

Ponadto do Prognoz w latach 2014-2024 wprowadzono po stronie przychodów, rozchodów, wydatków na obsługę długu, spłat rat kapitałowych, wydatków i długu na koniec roku dane w związku z zamiarem zaciągnięcia przez Gminę Borne Sulinowo pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie w kwocie 150.000,00 zł na wyprzedzające finansowanie operacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 pt. Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Borne Sulinowo. Karencja spłaty pożyczki do listopada 2015 roku. Oprocentowanie 3,7 % w stosunku rocznym. Raty kwartalne. Okres spłaty 9 lat. Zaplanowano, iż w latach 2015-2024 prognozowane wydatki bieżące będą mniejsze, niż to dotychczas planowano, a zaoszczędzone w ten sposób środki zostaną przeznaczone na spłatę rat pożyczki.