

**OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 1
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2021-2035 GMINY BOBOLICE**

ZMIANY WPROWADZONE UCHWAŁĄ NR XXIX/258/21 z dnia 27.05.2021r.
w szczególności:

1. WPF

- 1) dostosowanie dochodów i wydatków do zmian uchwały budżetowej na 2021 rok
- 2) dostosowanie przychodów i rozchodów do zmian uchwały budżetowej na 2021 rok
- 3) zmniejszenie wyniku finansowego o kwotę 298 000 zł., w tym z tytułu uzyskania wyższego dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i zmniejszenia planu wydatków, tj. z kwoty deficytu - 1 779 946,22 zł., na kwotę -1 481 946,22 zł. w tym na działalności inwestycyjnej (1 178 885 zł) oraz z tytułu nadwyżki budżetowej wynikającej z rozliczeń za 2020 rok środków UE pozostałych na kontach bankowych projektów i niewykorzystanych środkach budżetu;
- 4) dostosowanie limitu wydatków do zmian w załączniku Przedsięwzięć na lata 2021-2035

Poz. 9.4 jest niezgodna z pozycją 1.1 Wykazu Przedsięwzięć o kwotę 7 584 zł. z tytułu wkładu własnego niekwalifikowanego do projektów:

- 1) Wymiana źródeł ogrzewania na kwotę 2100 zł.
- 2) Termomodernizacja budynków jednorodzinnych na kwotę 5 484 zł.
z udziałem środków UE (ujętych w budżecie ze źródłem finansowania czwartą cyfrą paragrafu "0", natomiast w WPF - w Przedsięwzięciach całość zadania ujęta jest jako zadanie z udziałem środków UE , tj. łącznie z wydatkami kwalifikowanymi i niekwalifikowanymi niniejszych projektów.

2. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

- 1) zwiększenie łącznych nakładów finansowych wg zmian uchwały budżetowej na 2021 rok na zadaniach:
 - a) Przebudowa pomieszczeń Szkoły Podstawowej w Bobolicach przy ul. Szkolnej na Przedszkole - zwiększenie wartości zadania o środki z RFIL z 2021 na 2022 o kwotę 166 115 zł., tj. z łącznych nakładów 2 717 352 zł. na kwotę 2 883 467 z realizacją na lata 2020-2022 , w tym w 2021 roku 2 000 000 zł. (sfinansowane ze środków RFIL II) i w 2022 roku 822 951 zł. (sfinansowane ze środków RFIL w wysokości RFIL I i II)
 - b) Przebudowa dróg gminnych w m. Bobolice ulice: Kwiatów polnych, Słowackiego i Traugutta wraz ze skrzyżowaniami - przesunięcie o niewykorzystane środki z 2021 roku na 2022 rok w wysokości 8000 zł., wynikającą z podpisania umowy z wykonawcą na opracowanie dokumentacji technicznej, projektowej w wartości niższej od planowanej
- 2) dostosowanie limitu zobowiązań względem podpisanych umów.

PRZYCHODY:

W 2021 roku ujęte są przychody z tytułu nadwyżki budżetowej wynikającej z rozliczeń środków UE projektów w wysokości łącznej 428 608,45 zł.

W 2021 roku ujęte są również przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunkach bieżących wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych z przeciwdziałania alkoholizmowi w wysokości 6 337,77 zł.

Ponadto:

W 2021 roku zaplanowano i uzyskano przychody w wysokości 720 000 zł. z tytułu zaciągnięcia kredytu na pokrycie finansowania planowanego deficytu na podstawie art. 89 ust. 1 pkt.4) ustawy o finansach publicznych, związanego z udzieleniem dotacji celowej o charakterze inwestycyjnych dla Powiatu Koszalińskiego.

Splątę kredytu zaplanowano na 4 lata, w latach 2023-2026 po 180 000 zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok 2021
1	Dotacja celowa dla Powiatu Koszalińskiego na II etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Nr 3501Z Świelino-Dargiń-Grzybnica	720 000

W roku 2021 i 2022 zaplanowano przychody z tytułu niewykorzystanych w 2020 roku środków pieniężnych na rachunku bankowym z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości po wprowadzonych zmianach: 2021 = 458 885 zł. oraz w 2022 = 322 951 zł., wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi odrębnymi ustawami.

Rozchody

W pozycji rozchodów ujęto zobowiązania już zaciągnięte, związane z emisją obligacji oraz kredytem, przedstawione szczegółowo poniżej w tym zaciągnięte zobowiązanie w formie kredytu w 2021 roku.

Zaciągnięto kredyt w 2021 roku na pokrycie deficytu związanego z udzieleniem dotacji dla Powiatu Koszalińskiego. Harmonogram spłat:

w tys. zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dotacja celowa dla Powiatu Koszalińskiego na I etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Nr 3501Z Świelino-Dargiń-Grzybnica	0	0	180	180	180	180

W pozycji rozchodów zaplanowano wykup emisji obligacji komunalnych i zaciągniętych kredytów na pokrycie deficytu na udzielenie dotacji celowej dla Powiatu w wysokościach określonych w załączniku nr 1 niniejszej uchwały (poz.5-5.1.1). Splątę zaciągniętych zobowiązań zaplanowano wg harmonogramu spłaty, przedstawionego w poniższej tabeli z uwzględnieniem proponowanych zmian dokonania wcześniejszego terminu wykupu i spłaty zobowiązań obligacji z 2021 roku na kwotę łącznie 650 000 zł. oraz jednocześnie przesunięcia obligacji z 2019 roku terminu spłaty obligacji na 2025 rok w wyniku zwiększenia wcześniejszej spłaty poprzednich obligacji w bieżącym roku, planowanej w 2021 roku w wysokości 250 000 zł. Po dokonanych zmianach łącznie w 2021 roku zwiększa się plan wykupu obligacji na kwotę 900 000 zł.

Harmonogram spłaty zaciągniętych zobowiązań (w tys. zł.)

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	OBLIGACJE NA 15 400 zł. restrukturyzacja zadłużenia 2013 rok	0	200 wcześniejsza spłata	650 wcześniejsza spłata	550	1 000	0	0	1 340
2	OBLIGACJE NA WKŁAD WŁASNY DO PROJEKTÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE NA 3 300 zł.	0	200	0	0	300	1 300	1 500	0
3	KREDYT NA 1 000 zł na pokrycie deficytu - dotację celową dla Powiatu na I etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Świelino-Dargiń Grzybnica	0	0	250	250	250	250	0	0
4	KREDYT NA 720 zł na pokrycie deficytu - dotacje celową dla Powiatu na II etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Świelino-Dargiń Grzybnica	0	0	0	0	180	180	180	180
	RAZEM	0	400	900	800	1 730	1 730	1 680	1 520

cd.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	OBLIGACJE NA 15 400 zł. restrukturyzacja zadłużenia 2013 rok	1 340	1 340	1 340	940	1 340	1 340	1 340	1 340	1 340
2	OBLIGACJE NA WKŁAD WŁASNY DO PROJEKTÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE NA 3 800 zł.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	KREDYT NA 1 000 zł na pokrycie deficytu - dotację celową dla Powiatu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	1 340	1 340	1 340	940	1 340	1 340	1 340	1 340	1 340

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”. W latach 2023-2035 planuje się nadwyżki budżetowe w wysokości równej spłacie prognozowanych rat, wg zasady równoważenia budżetu. W 2021 roku zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości - 1 481 946,22 zł. po wprowadzonych zmianach, który zostanie pokryty

nadwyżką budżetową wynikającą z rozliczeń z roku ubiegłego środków UE, które pozostały na kontach bankowych projektów w wysokości 303 061,22 zł. zaangażowanych na pokrycie deficytu oraz 1 178 885 zł. z działalności inwestycyjnej, którego finansowanie przedstawia się poniżej.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku zaciągnięcia zobowiązań kredytowych, powinny mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach, za wyjątkiem pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych ze środków UE. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub z przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

W 2021 roku zaplanowano deficyt budżetowy po zmianach w kwocie - 1 481 946,22 zł., wynikający wyłącznie z wydatków inwestycyjnych w wysokości 1 178 885 000 zł. oraz rozliczeń środków UE za 2020 rok pozostałych na kontach bankowych projektów w wysokości oraz niewykorzystanych środków w 2020 roku z przeciwdziałania alkoholizmowi zaangażowanych na pokrycie deficytu w wysokości łącznie 303 061,22 zł. Planowany deficyt zostanie pokryty/sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w wysokości 720 000 zł. oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 761 946,22 zł. , tj. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, przekazanych w 2020 roku w wysokości w 2021 = 458 885 zł. oraz 6 337,77 zł. z przeciwdziałania alkoholizmowi i niewykorzystanych środków UE zaangażowanych w pokrycie deficytu w wysokości 296 723,45 zł.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W latach prognozy, wg obowiązujących od 2014 roku wskaźników zadłużenia wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych - gmina spełnia dopuszczalne wskaźniki zadłużenia (poz. 8.1-8.4.1).

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od 8.3 do 8.4.1 załącznika nr 1.

POREĘCZENIA I GWARANCJE:

ujęto w pozycjach 2.1.2 i 2.1.2.1 (jako już nie podlegające wyłączeniom, na podstawie art. 243 ust. 3a - za wyjątkiem odsetek od udzielonych poręczeń na wkład krajowy podlegających wyłączeniom).