

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

ZMIANY WPROWADZONE UCHWAŁĄ NR XXVII/238/21 z dnia 25.03.2021r.
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) zmiana wysokości wyniku finansowego- zwiększenie planowanego deficytu z kwoty 1 345 000 zł. na kwotę - 1 773 608,45 zł. na działalności inwestycyjnej (1 345 000 zł) oraz z tytułu nadwyżki budżetowej wynikającej z rozliczeń za 2020 rok środków UE pozostałych na kontach bankowych projektów w wysokości łącznie 428 608,45 zł., tj.:
 - a) Fabryka kompetencji kluczowych - 77 890,10 zł.
 - b) Pierwszy Żłobek Miejski w Bobolicach - 350 718,35 zł.
- 4) dostosowanie limitu wydatków do zmian w załączniku Przedsięwzięć na lata 2021-2035

2. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

- 1) zwiększenie łącznych nakładów finansowych na zadaniu pod nazwą *Pierwszy Żłobek Miejski w Bobolicach* o kwotę 262 966,35 zł., po zmianach wartość stanowi 350 718,35 zł.

PRZYCHODY:

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

Ponadto:

W 2021 roku planuje się 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: 2021 = 625 000 zł. oraz w 2022 = 147 352 zł., wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi odrębnymi ustawami.

Rozchody

(bez zmian)

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

Planowane zaciągnięcie kredytu w 2021 roku na pokrycie deficytu związanego z udzieleniem dotacji dla Powiatu Koszalińskiego. Planowany harmonogram spłat:

w tys zł.

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

W pozycji rozchodów zaplanowano wykupu emisji obligacji komunalnych i planowanego do zaciągnięcia kredytu na pokrycie deficytu w wysokościach określonych w załączniku nr 1 niniejszej uchwały (poz.5-5.1.1). Spłatę zaciągniętych zobowiązań zaplanowano wg harmonogramu spłaty, natomiast planowanej, wg planowanego harmonogramu spłaty, przedstawionych w poniższej tabeli:

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 | 250 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 | 250 | 0 | 300 | 1 300 | 1 250 | 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 | 750 | 800 | 1 730 | 1 730 | 1 430 | 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 | 1 340 | 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 | 1 340 | 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 po wprowadzonych zmianach o nadwyżkę budżetową wynikającą z rozliczeń z roku ubiegłego środków UE, które pozostały na kontach bankowych projektów w wysokości 428 608,45 zł. oraz 1 345 000 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 - 1 773 608,45 zł., wynikający wyłącznie z wydatków inwestycyjnych w wysokości 1 345 000 zł. oraz rozliczeń środków UE za 2020 rok pozostałych na kontach bankowych projektów w wysokości 428 608,45 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 625 000 zł., tj. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,

przekazanych w 2020 roku w wysokości 842 352 zł., zaplanowanych do wykorzystania w 2020 roku w wysokości 60 516 zł., 2021 = 625 000 zł. oraz w 2022 = 156 836 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 zaciąganym 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.

PORĘCZENIA 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).