**OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 1**

**WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

**NA LATA 2021-2035 GMINY BOBOLICE**

ZMIANY WPROWADZONE UCHWAŁĄ NR XXX/265/21 z dnia 30.06.2021r.

w szczególności:

**1. WPF**

1) dostosowanie dochodów i wydatków do zmian uchwały budżetowej na 2021 rok

2) 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 całośc 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) *Wymiana źródeł ogrzewania -* zwiększenie limitu wydatków na 2021 roku o 26 250 zł. z przesunięcia nierozliczonych środków przez mieszkańców, po zmianach na wartość 153 150 zł., łączne nakłady finansowe w wysokości 470 100 zł. z realizacją na lata 2020-2022;

b) *Termomodernizacja budynków jednorodzinnych w Gminie Bobolice -* zwiększenie limitu wydatków na 2021 rok o 162 500 zł. wynikające z nierozliczonych środków przez mieszkańców; po zmianach na wartość 688 984 zł.; łączne nakłady finansowe w wysokości 1 565 484 zł. z realizacja na lata 2020-2022

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.

Spłatę 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 szcególnymi 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). Spłatę 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 w2021 roku w wysokości 250 000 zł. Po dokonanych zmianach łącznie w 2021 roku zwiększa sie 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 |
| 34 | KREDYT NA 1 000 zł na pokrycie deficytu - dotację celową dla Powiatu na I etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Świelino-Dargiń GrzybnicaKREDYT NA 720 zł na pokrycie deficytu - dotacje celową dla Powiatu na II etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Świelino-Dargiń Grzybnica | 00 | 00 | 2500 | 2500 | 250180 | 250180 | 0180 | 0180 |
|  | 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 splata) 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).