

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

**ZMIANY WPROWADZONE UCHWAŁĄ NR XXV/228/21 z dnia 28.01.2021r.  
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- zmniejszenie planowanego deficytu z kwoty 1 445 000 zł. na kwotę - 1 345 000 zł. na działalności inwestycyjnej
- 4) dostosowanie limitu wydatków do zmian w załączniku Przedsięwzięć na lata 2021-2035
- 5) zmniejszenie wysokości planowanego na 2021 rok zaciągnięcia kredytu na pokrycie deficytu z tytułu działalności inwestycyjnej z kwoty 820 000 zł. na kwotę 720 000 zł.
- 6) zmniejszenie wysokości spłaty rat kapitałowych w latach 2023-2026 z tytułu planowanego do zaciągnięcia w 2021 roku kredytu określonego w pkt. 5 z kwoty rat po 205 000 zł. na raty w wysokości po 180 000 zł.

**2. PRZEDSIĘWZIĘCIA:**

- 1) zmniejszenie wartości dofinansowania Gminy do Przebudowy i remontu drogi powiatowej nr 3501Z Świelino-Dargiń-Grzybnica z limitów wydatków na 2021 rok 820 000 zł. na kwotę 720 000 zł. i tym samym zmniejszenie łącznych nakładów finansowych z 1 820 000 zł. na 1 720 000 zł.
- 2) zwiększenie łącznych nakładów finansowych na zadaniu pod nazwą *Rewitalizacja Parku na Skarpie* o kwotę 35 000 zł., po zmianach na wartość 102 000 zł., w tym wprowadzenie limitu wydatków na 2021 rok w kwocie 35 000 zł.

**PRZYCHODY:**

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.

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: 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.

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 - dotację 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 - 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 w kwocie - 1 345 000 zł., wynikający wyłącznie z wydatków inwestycyjnych. 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 70 000 zł., 2021 = 625 000 zł. oraz w 2022 = 147 352 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.

### **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).