**Załącznik Nr 2**

**do Uchwały Nr XXXII/304/21**

**Rady Gminy Dolice**

**z dnia 27 lipca 2021r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej**

**Gminy Dolice**

**na lata 2021 - 2031**

1. **Dotyczy dochodów lat 2021-2031 wykazanych w poz. 1;2**

Objaśnienia:

Dochody Gminy Dolice lata 2021 do 2031 przedstawiają się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rok | Zarządzenie Wójta Gminy Dolice Nr 269/21 z dnia 30.06.2021r. | .  Uchwała RG Nr XXXII/…../21 z dnia 27.07.2021r | Różnica  (+)zwiększenie  (-)zmniejszenie |
| 1 | 3 |  | 4 |
| 2021 | 43 269 690,21 | 43 146 995,96 | -122 694,25 |
| 2022 | 55 380 156,00 | 55 080 156,00 | -300 000,00 |
| 2023 | 40 959 956,00 | 40 659 956,00 | -300 000,00 |
| 2024 | 39 820 200,00 | 39 520 200,00 | -300 000,00 |
| 2025 | 41 472 302,00 | 41 172 302,00 | -300 000,00 |
| 2026 | 39 264 283,00 | 38 964 283,00 | -300 000,00 |
| 2027 | 39 280 943,00 | 38 980 943,00 | -300 000,00 |
| 2028 | 39 228 654,00 | 38 928 654,00 | -300 000,00 |
| 2029 | 39 354 470,00 | 39 054 470,00 | -300 000,00 |
| 2030 | 39 357 059,00 | 39 057 059,00 | -300 000,00 |
| 2031 | 39 619 064,00 | 39 319 064,00 | -300 000,00 |

Dochody na dzień 27.07.2021r. uległy zmniejszeniu o kwotę 122 694,25 zł .Kwota dochodów zmniejszyła się o kwotę dotacji na zadanie zlecone, które zostało przekazane do realizacji wypłat organizowanych przez ZUS tj. środki na dobry start(+300,00). Wprowadzono środki zwrotu części wydatkowanego w budżecie gminy w roku 2020 wydatki budżetu objęte funduszem sołeckim. W latach 2022 do 2031 skorygowano dochody o kwotę dotacji w wysokości rocznej 300 000,00 zł . Pomniejszono dochody bieżące w tym środki otrzymane z tytułu dotacji na zadania bieżące.

**2. Dotyczy wydatków roku lat 2021-2031 wykazanych w poz. 2**

Objaśnienia:

Wydatki budżetu gminy Dolice na dzień 27.07. 2021 do 2031 przedstawiają się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rok | Zarządzenie Wójta Gminy Dolice Nr 269/21 z dnia 30.06.2021r | Uchwała RG Nr XXXII/…./21 z dnia 27.07.2021r | Różnica  (-)zmniejszenie  (+)zwiększenie |
| 1 | 3 |  | 4 |
| 2021 | 51 518 062,93 | 51 395 368,68 | -122 694,25 |
| 2022 | 54 618 156,00 | 54.318 156,00 | -300 000,00 |
| 2023 | 39 747 956,00 | 39 447 956,00 | -300 000,00 |
| 2024 | 39 058 200,00 | 38 758 200,00 | -300 000,00 |
| 2025 | 40 230 302,00 | 39 930 302,00 | -300 000,00 |
| 2026 | 38 022 283,00 | 37 722 283,00 | -300 000,00 |
| 2027 | 38 038 943,00 | 37 738 943,00 | -300 000,00 |
| 2028 | 37 986 654,00 | 37 686 654,00 | -300 000,00 |
| 2029 | 38 112 470,00 | 37 812 470,00 | -300 000,00 |
| 2030 | 38 615 059,00 | 38 315 059,00 | -300 000,00 |
| 2031 | 39 377 064,00 | 39 077 064,00 | -300 000,00 |

Wydatki budżetu gminy Dolice na dzień 27.07.2021r. zostały zmniejszone o kwotę 122 694,24 zł wynikające ze zniesienia dotacji na dobry start(300+). Natomiast wprowadzono środki zwrotu części wydatków budżetowych wydatkowane w budżecie roku 2020 jako fundusz sołecki. W latach 2022 do 2031 zmniejszeniu uległy wydatki ogółem w tym wydatki bieżące o kwotę 300 000,00 zł w każdym roku budżetowym. W roku 2021 zwiększono wydatki inwestycyjne będące konsekwencją wyniku przeprowadzonego przetargu na wykonanie przebudowę drogi gminnej, W wyniku przetargu wymagane są większe środki finansowe na wykonanie powyższego zadania. W konsekwencji plan na wykonanie przebudowy drogi z kwoty 650 000,00 zł wzrosło o kwotę 230 000,00zł i na dzień 27.07/.2021 plan przebudowę drogi w m. Ziemomyśl B wynosi 880 000,00zł.

**3. Dotyczy wyniku (ów) budżetu roku 2021 -2031 wykazanych w poz. 3**

Objaśnienia:

Wynik budżetu gminy Dolice w latach 2021 do 2031 roku przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Rok | Wynik budżetu | w tym: | Przychody budżetu | z tego: | | | | | |
| Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach | *w tym:* | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | w tym: |
| *na pokrycie deficytu* | *Na pokrycie deficytu* | *na pokrycie deficytu* |
| 1 | 2 | 2 | 3 | 4 | *4a* | 5 | *5a* | 6 | *6a* |
| 2021 | -5.907.451,00 | 0 | 6.477.451,00 | 704.715,00 | ***704.715,00*** | 4.920.000,00 | ***4.920.000,00*** | 852.376,00 | ***282.736,00*** |
|  | ***zmiana*** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***2021*** | ***-6 821 774,86*** | ***0*** | ***7 391 774,86*** | ***646 293,86*** | ***646 293,86*** | ***4 920 000,00*** | ***4 920 000,00*** | ***1 825 481,00*** | ***1 255 481,00*** |
|  | ***zmiana*** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***2021*** | ***-7 024 423,72*** | ***0*** | ***7 594 423,72*** | ***646 293,86*** | ***646 293,86*** | ***4 920 000,00*** | ***4 920 000,00*** | ***2 028 129,86*** | ***1 458 129,86*** |
|  | ***zmiana*** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***2021*** | ***-7 126 423,72*** | ***0*** | ***7 696 423,72*** | ***646 293,86*** | ***646 293,86*** | ***4 920 000,00*** | ***4 920 000,00*** | ***2 130 129,86*** | ***1 560 129,86*** |
|  | ***zmiana*** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***2021*** | ***-8 248 372,72*** | ***0*** | ***8 818 372,72*** | ***646 293,86*** | ***646 293,86*** | ***4 920 000,00*** | ***4 920 000,00*** | ***3 252 078,86*** | ***2 682 078,86*** |
| 2022 | 762.000,00 | 712.000,00 | 0 |  |  | 0 | *0* | 0 | *0* |
| 2023 | 1.212.000,00 | 1.212.000,00 | 0 |  |  | 0 | *0* | 0 | *0* |
| 2024 | 762.000,00 | 712.000,00 | 0 |  |  | 0 | *0* | 0 | *0* |
| 2025 | 1.242.000,00 | 1.192.000,00 | 0 |  |  | 0 | *0* | 0 | *0* |
| 2026 | 1.242.000,00 | 1.192.000,00 | 0 |  |  | 0 | *0* | 0 | *0* |
| 2027 | 1.242.000,00 | 1.192.000,00 | 0 |  |  | 0 | *0* | 0 | *0* |
| 2028 | 1.242.000,00 | 1.192.000,00 | 0 |  |  | 0 | *0* | 0 | *0* |
| 2029 | 1.242.000,00 | 1.192.000,00 | 0 |  |  | 0 | *0* | 0 | *0* |
| 2030 | 742.000,00 | 692.000,00 | 0 |  |  | 0 | *0* | 0 | *0* |
| 2031 | 242.000,00 | 192.000,00 | 0 |  |  | 0 | *0* | 0 | 0 |

Na dzień 27.07.2021r. nie dokonywano zmiany kwoty deficytu, która wynosi 8 248 372,72 zł -przyjęty Uchwała Rady Gminy Dolice Nr XXXI/294/21 z dnia 24.06.2021r.Deficyt pluje się sfinansować : niewykorzystanymi środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz z Programu profilaktyki i Rozwiązywaniu problemów Alkoholowych ogółem w kwocie 646 293,86 zł oraz zaplanowaną pożyczką długoterminową w kwocie 1 920 000,00zł . Spłata w 10-ciu ratach po 192 000,00zł , ostateczny termin spłaty w roku 2031. Ponadto planowana jest emisja obligacji w kwocie 3 000 000,00zł z karencją 4 lat tj. od roku 2025 do roku 2030 po 500 000,00. Ogółem planuje się zaciągnąć zobowiązania długoterminowe w kwocie 4 920 000,00zł.. Następnie wolne środki na rachunku bankowym będąca rozliczeniem z lat ubiegłych oraz bieżącego roku budżetowego - przewidywana kwota to :3 252 078,86 zł – na pokrycie deficytu 2 682 078,86 zł

W latach 2022 do 2031 roku zaplanowano dodatni wynik finansowy , który przeznacza się na spłatę zobowiązań długoterminowych: pożyczek oraz spłatę papierów wartościowych.

**4.Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu roku 2021 -2031 wykazanych w poz. 3:**

**Objaśnienia:**

Na rok 2021 zaplanowano deficyt budżetu natomiast na lata 2022 do 2031 zaplanowano nadwyżkę budżetu oraz przeznaczenie uzyskanej nadwyżki przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rok | Wynik budżetu/deficyt | Wynik budżetu /nadwyżka | Spłata pożyczek, emisji obligacji | Udzielanie pożyczek |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2021 | -8 248 372,72 | 0 | 0 | 0,00 |
| 2022 | 0 | 762.000,00 | 712.000,00 | 50.000,00 |
| 2023 | 0 | 1.212.000,00 | 1.212.000,00 | 0,00 |
| 2024 | 0 | 762.000,00 | 712.000,00 | 50.000,00 |
| 2025 | 0 | 1.242.000,00 | 1.192.000,00 | 50.000,00 |
| 2026 | 0 | 1.242.000,00 | 1.192.000,00 | 50.000,00 |
| 2027 | 0 | 1.242.000,00 | 1.192.000,00 | 50.000,00 |
| 2028 | 0 | 1.242.000,00 | 1.192.000,00 | 50.000,00 |
| 2029 | 0 | 1.292.000,00 | 1.192.000,00 | 50.000,00 |
| 2030 | 0 | 742.000,00 | 692.000,00 | 50.000,00 |
| 2031 | 0 | 242.000,00 | 192.000,00 | 50.000,00 |

Na lata 2022 do 2031 zaplanowano uzyskanie nadwyżki budżetowej , którą zaplanowano przeznaczyć na spłaty pożyczek. Ponadto zaplanowano spłatę papierów wartościowych. W roku 2022 oraz od 2024 do 2031 zaplanowano wyodrębnienie środków na udzielanie pożyczek podmiotom wykonującym zadania własne gminy z udziałem środków zewnętrznych.

**5.Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu roku 2021 wykazanych w poz. 3:**

Objaśnienia:

Wójt Gminy Dolice Zarządzeniem Nr 269/21 z dnia 30.06.2021r. nie dokonywał zmian w sposobie finansowania deficytu budżetu roku 2021. Deficyt zgodnie z Uchwała Rady Gminy Dolice Nr XXXI/294/21 z dnia 30.06.2021r. zostanie pokryty:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rok | Deficyt budżetu | Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach | Kredyt, pożyczki, emisja papierów wartościowych | Wolne środki , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2021 | -5 907 451,00 | 704 715,00 | 4 920 000,00 | 282 736,00 |
|  | **Zmiana** | **Uchwała Rady Gminy w Dolicach Nr XXIV/244/21 z dnia 25.02.2021r.** |  |  |
| ***2021*** | ***-6 821 774,86*** | ***646 293,86*** | ***4.920.000,00*** | ***1 255 481,00*** |
|  | ***Zmiana*** | ***Uchwała Rady Gminy w Dolicach Nr XXVIII/279/21 z dnia 29.04.2021r.*** |  |  |
| ***2021*** | ***-7 024 423,71*** | ***646 293,86*** | ***4 920 000,00*** | ***1 458 129,86*** |
|  | ***Zmiana*** |  |  |  |
| ***2021*** |  | ***Uchwała Rady Gminy Dolice Nr XXIX/285/21 z dnia 27.05.2021r.*** |  |  |
|  | ***-7 126 423,71*** | ***646 293,86*** | ***4 920 000,00*** | ***1 560 129,86*** |
| ***2021*** |  |  |  |  |
|  |  | ***Uchwała Rady Gminy Dolice Nr XXXI/294/21 z dnia 24.06.2021r.*** |  |  |
|  | ***-8 248 372,72*** | ***646 293,86*** | ***4 920 000,00*** | ***2 682 078,86*** |

Kwota deficytu na dzień 27.07.2021r. nie uległa zmianie. Źródła sfinansowania planowanego deficytu przedstawia powyższa tabela.

**6.Dotyczy przychodów roku 2021 wykazanych w poz. 5:**

Objaśnienia:

Na dzień 27.07.2021 nie wprowadzano zmiany kwotę przychodu , tj.:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rok | Kwota przychodów | Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach | Kredyt, pożyczki, emisja papierów wartościowych | Wolne środki , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2021 | 6.477.451,00 | 704.715,00 | 4.920.000,00 | 852.736,00 |
|  | Zmiana | Uchwała Rady Gminy w Dolicach Nr XXIV/244/21 z dnia 25.02.2021 |  |  |
| ***2021*** | *7 391 774,86* | *646 293,86* | *4 920 000,00* | *1 825 481,00* |
|  | ***Zmiana*** | ***Uchwała Rady Gminy w Dolicach Nr XXVIII/279/21 z dnia 29.04.2021r.*** |  |  |
| ***2021*** | ***7 594 423,72*** | ***646 293,86*** | ***4 920 000,00*** | ***2 028 129,86*** |
|  | ***Zmiana*** | ***Uchwała Rady Gminy Dolice Nr XXIX/285/21 z dnia 27.05.2021r*** |  |  |
| ***2021*** | ***7 696 423,73*** | ***646 293,86*** | ***4 920 000,00*** | ***2 130 129,86*** |
|  | ***Zmiana*** | ***Uchwała Rady Gminy Dolice Nr XXXI/294/21 z dnia 24.06.2021r.*** |  |  |
| ***2021*** | ***8 818 372,72*** | ***646 293,86*** | ***4 920 000,00*** | ***3 252 078,86*** |

Kwota przychodu budżetu pozostaje w kwocie przyjętej Uchwała Rady Gminy Dolice Nr XXXI/294/ z dnia 24.06.2021r.

**7.Dotyczy rozchodów w latach 2021-2031 wykazanych w poz. 6:**

Objaśnienia:

Na dzień 27.07.2021 nie dokonywano zmian w planowanych Rozchodach na lata 2021 do 2031 przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Rok | Rozchody budżetu uchwała rady Gminy Dolice Nr XXXI/294/21 z dnia 24.06.2021r. | Uchwała Rady Gminy Dolice Nr XXXII/…/21z dnia 27.07.2021r | Spłata kredytów i pożyczek już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia | Spłata emisji | Inne Rozchody niezwiązane ze spłatą długu |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2021 | 570.000,00 | X | 20.000,00 | 500.000,00 | 50.000,00 |
| 2022 | 762.000,00 | X | 212.000,00 | 500.000,00 | 50.000,00 |
| 2023 | 1.212.000,00 | X | 212.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| 2024 | 762.000,00 | X | 212.000,00 | 500.000,00 | 50.000,00 |
| 2025 | 1.242.000,00 | X | 192.000,00 | 1.000.000,00 | 50.000,00 |
| 2026 | 1.242.000,00 | X | 192.000,00 | 1.000.000,00 | 50.000,00 |
| 2027 | 1.242.000,00 | X | 192.000,00 | 1.000.000,00 | 50.000,00 |
| 2028 | 1.242.000,00 | X | 192.000,00 | 1.000.000,00 | 50.000,00 |
| 2029 | 1.242.000,00 | X | 192.000,00 | 1.000.000,00 | 50.000,00 |
| 2030 | 742.000,00 | X | 192.000,00 | 500.000,00 | 50.000,00 |
| 2031 | 242.000,00 | X | 192.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |

Kwoty rozchodów pozostają w wielkościach przyjętych Uchwałą Rady Gminy Dolice Nr XXXI/294/21 z dnia 24.06.2021r., a mianowicie: w roku 2021 zaplanowano spłatę raty pożyczki zaciągniętej w WFOŚ i GW w Szczecinie w latach 2014 i 2015 na termomodernizacje budynków Urzędu Gminy w Dolicach(20.000,00zł, spłatę papiery wartościowe w kwocie 500.000,00zł oraz zagwarantowano kwotę 50.000zł na zaciągnięcie przez Stowarzyszenia pożyczek na zadania , które są współfinansowane ze środków zewnętrznych a będące zadaniem własnym Gminy. W roku 2022 oraz od 2024 do 2031 kwoty przeznaczone na udzielanie pożyczek do kwoty 50.000,00zł .

**8.Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2021-2031 wykazanych w poz. 7:**

Objaśnienia :

Dług publiczny w latach 2021 do 2031 przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Rok | Kwota długu  Na dzień 31.12.danego roku budżetowego | w tym: | | w tym: | |
| Kwota pożyczek i kredytów na dzień 31.12 danego roku budżetowego pozostające do spłaty | *Z tego* | Kwota obligacji na dzień 31.12 danego roku budżetowego pozostająca do spłaty | *Z tego* |
| *Kwota raty spłaty pożyczek i kredytów w danym roku budżetowym* | *Kwota spłaty obligacji w danym roku budżetowym* |
| 1 | 2 |  | 3 |  | 4 |
| 2020 | 5.080.000,00 | 80.000,00 | 0 | 5.000.000,00 | 0 |
|  | ***Wynikające ze sprawozdania za 2020r*** |  |  |  |  |
| ***2020*** | ***5.080.915,53*** | ***80.000,00*** | ***0*** | ***5 000 000,00*** |  |
| 2021 | 9.480.000,00 | 1.980.000,00 | *20.000,00* | 7.500.000,00 | *500.000,00* |
| 2022 | 8.768.000,00 | 1.768.000,00 | *212.000,00* | 7.000.000,00 | *500.000,00* |
| 2023 | 7.556.000,00 | 1 556.000,00 | *212.000,00* | 6.000.000,00 | *1.000.000,00* |
| 2024 | 6.844.000,00 | 1.344.000,00 | *212.000,00* | 5.500.000,00 | *500.000,00* |
| 2025 | 5.652.000,00 | 1.152.000,00 | *192.000,00* | 4.500.000,00 | *1.000.000,00* |
| 2026 | 4.460.000,00 | 960.000,00 | *192.000,00* | 3.500.000,00 | *1.000.000,00* |
| 2027 | 3.268.000,00 | 768.000,00 | *192.000,00* | 2.500.000,00 | *1.000.000,00* |
| 2028 | 2.076.000,00 | 576.000,00 | *192.000,00* | 1.500.000,00 | *1.000.000,00* |
| 2029 | 884.000,00 | 384.000,00 | *192.000,00* | 1.000.000,00 | *500.000,00* |
| 2030 | 192.000,00 | 192.000,00 | *192.000,00* | 500.000,00 | *00,00* |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | *192.000,00* | 0,00 | *00,00* |

Dług publiczny gminy Dolice w latach 2021 do 2031 stanowią pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na dzień 31.12.2020 roku wynosi 80.000,00zł zaciągnięta w roku 2014 oraz w 2015 ( kwota pierwotna pożyczki wynosiła 203.730,90) oraz kwota obligacji na dzień 31.12.2020r. 5.000.000,00zł z tego wyemitowane w roku 2011 kwota 1.500.000,00zł oraz emisja obligacji w roku 2019 kwota emisji 3.500.000,00zł.

Natomiast na dzień 31.12.2021 planowane jest zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w kwocie 1.920.000,00zł oraz emisja obligacji w kwocie 3.000.000,00zł .

Spłata całkowita pożyczki już pobranej oraz wyemitowanych do roku 2019 obligacji oraz pożyczek zaplanowanych do zaciągnięcia w roku 2021 przewidziana jest na rok 2031.

***Dług publiczny na dzień 31.12.2020r. wynosił 5 080 000,00zł są to pożyczka długoterminowa 80 000,00zł oraz emisja obligacji 5 000 000,00 zł oraz kwota 915,53 zł stanowiące zobowiązania wymagalne. Na kwotę 915,53 zł składają się faktury , zwrot do Urzędu Pracy części refundowanej za pracownika zatrudnionego w ramach prac interwencyjnych. Płatności wynikające z zobowiązań wymagalnych zostały uregulowane.***