

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Białogard
na lata 2023-2033**

W załączniku nr 1

Zmieniono wartości poszczególnych pozycji dochodów i wydatków w 2023 r., zgodnie ze zmianami wprowadzonymi zarządzeniami Burmistrza w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2023.

- 1) Dochody ogółem w 2023 r. zwiększono o kwotę **1.164.655,48 zł**, wydatki ogółem zmniejszono o kwotę **1.749.154,98 zł**.
- 2) Zmiany dochodów i wydatków budżetu na 2023 r. powodują zmianę kwoty planowanego deficytu. Planowany deficyt wynosi **8.658.259,82 zł (zmniejszenie o kwotę 2.913.810,46 zł)**.
- 3) **Planowane przychody budżetu w 2023 r.** ulegają zmianie. Łączna kwota zaplanowanych przychodów w 2023 r. wynosi **12.858.259,82 zł (zmniejszenie o kwotę 2.913.810,46 zł)**, w tym:
 - nadwyżka budżetowa oraz przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 2.732.945,05 zł,
 - przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 4.025.314,77 zł (zmniejszenie o kwotę 2.913.810,46 zł),
 - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 6.100.000 zł.
- 4) **Planowane przychody budżetu w 2024 r.** wyniosą 3.000.000 zł, w tym przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym wyniosą 3.000.000 zł.
- 5) **Planowane przychody budżetu w 2025 r.** wyniosą 1.600.000 zł, w tym przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym wyniosą 1.600.000 zł.
- 6) **Planowane rozchody budżetu w 2023 r.** nie ulegają zmianie i wnoszą 4.200.000 zł.

Prognoza na lata 2023 - 2033 uwzględnia rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań kredytowych oraz spłatę kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia w 2023 r. w wysokości 6.100.000 zł oraz w 2024 r. w wysokości 3.000.000 zł, oraz w 2025 r. w wysokość 1.600.000 zł. Spłaty kredytów i wykup obligacji w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- 2023 – 4.200.000 zł,
- 2024 – 4.410.000 zł, z tego spłata kredytów planowanych – 200.000 zł,
- 2025 – 4.600.000 zł z tego spłata kredytów planowanych – 300.000 zł,
- 2026 – 4.750.000 zł, z tego spłata kredytów planowanych – 350.000 zł,
- 2027 – 4.824.000 zł, z tego spłata kredytów planowanych – 450.000 zł,
- 2028 – 4.780.250 zł, z tego spłata kredytów planowanych – 550.000 zł,
- 2029 - 4.784.362 zł, z tego spłata kredytów planowanych – 750.000 zł,

- 2030 – 4.350.000 zł, z tego spłata kredytów planowanych – 950.000 zł,
- 2031 – 4.350.000 zł, z tego spłata kredytów planowanych – 950.000 zł,
- 2032 – 3.120.000 zł, z tego spłata kredytów planowanych – 3.120.000 zł,
- 2033 – 3.080.000 zł, z tego spłata kredytów planowanych – 3.080.000 zł.

W pozycji 5.1.1. zaplanowano spłaty kredytu podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań stanowiących zobowiązanie z tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 roku do wysokości kwoty ubytku w dochodach będących skutkiem wystąpienia COVID-19, zgodnie z zapisami art. 15 zob. ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych

7) Informacja o udzielonych poręczeniach

Miasto posiada dwa poręczenia w łącznej kwocie 3.235.000 zł dla Białogardzkiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. na zabezpieczenie budowy budynków mieszkalnych. Niniejsze poręczenia wykraczają poza okres, na który planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne.

W związku z udzielonymi poręczeniami planuje się **potencjalne wydatki** z tytułu spłaty długu przez Spółkę. Kwota potencjalnych wydatków w 2023 r. wynosi 38.000 zł, w następnych latach nie uległa zmianie i wynosi:

- 2024 – 232.468 zł,
- 2025 – 236.442 zł,
- 2026 – 205.377 zł,
- 2027 – 135.836 zł,
- 2028 – 137.473 zł,
- 2029 – 139.130 zł,
- 2030 – 140.808 zł,
- 2031 – 142.505 zł,
- 2032 – 144.223 zł,
- 2033 – 145.961 zł.

W okresie prognozowanym w latach 2023 – 2033 nie planuje się udzielania nowych poręczeń.

8) Kwota długu oraz wydatki na obsługę długu

Prognozowana kwota długu na koniec 2023 roku, z uwzględnieniem nowego długu zaciągniętego w wysokości 6.100.000 zł oraz spłatą rat kredytów i wykupem obligacji w 2023 r. w wysokości 4.200.000 zł - wyniesie **38.448.612 zł** (planowany przyrost długu w 2023 r. wyniesie 1.900.000 zł). Prognozowana kwota długu w 2024 r., z uwzględnieniem nowego długu planowanego do zaciągnięcia w 2024 r. w wysokości 3.000.000 zł oraz spłatą rat kredytów i wykupem obligacji w 2024 r. w wysokości 4.410.000 zł - wyniesie **37.038.612 zł**.

Prognozowana kwota długu w 2025 r., z uwzględnieniem nowego długu planowanego do zaciągnięcia w 2025 r. w wysokości 1.600.000 zł oraz spłatą rat kredytów i wykupem obligacji w 2025 r. w wysokości 4.600.000 zł - wyniesie **34.038.612 zł**.

W pozostałych latach prognozowanych kwota długu będzie pomniejszona o wysokość planowanych spłat kredytów i będzie wynosić:

- 2026 – 29.288.612 zł,
- 2027 – 24.464.612 zł,
- 2028 – 19.684.362 zł,

- 2029 – 14.900.000 zł,
- 2030 – 10.550.000 zł,
- 2031 – 6.200.000 zł,
- 2032 – 3.080.000 zł,

Prognozy kwoty długu na koniec każdego roku, uwzględniają planowane kwoty przychodów z zaciągniętych zobowiązań kredytowych, z uwzględnieniem rozchodów (spłat zobowiązań kredytowych już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia)

Na obsługę długu zaplanowano wydatki z tytułu odsetek w wysokości:

- 2023 – 2.882.862,94 zł,
- 2024 – 3.133.015 zł,
- 2025 – 2.900.475 zł,
- 2026 – 2.630.771 zł,
- 2027 – 2.246.921 zł,
- 2028 – 1.862.909 zł,
- 2029 – 1.458.091 zł,
- 2030 – 1.099.221 zł,
- 2031 – 737.578 zł,
- 2032 – 432.973 zł,
- 2033 – 169.407 zł.

W pozycji 2.1.3.3. zaplanowano odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań stanowiących zobowiązanie z tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 roku do wysokości kwoty ubytku w dochodach będących skutkiem wystąpienia COVID-19, zgodnie z zapisami art. 15 zob. ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

W informacjach uzupełniających Wieloletniej Prognozy Finansowej **w pozycji 10.4** wykazano kwoty zobowiązań Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy, natomiast **w pozycji 10.10.** uwzględniono sumę spłaty rat kredytu i odsetek przypadających do spłaty w latach 2023 - 2027, zaciągniętego w 2020 r. do wysokości równowartości kwoty ubytku w dochodach będącego skutkiem wystąpienia COVID-19.

Natomiast **w pozycji 9.4.** ujęte są łączne wydatki majątkowe na projekty, programy lub zadania finansowane z udziałem środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych, obejmujące także wydatki niekwalifikowalne dotyczące danego projektu ujęte w paragrafie 605 z czwartą cyfrą „0”, natomiast kwoty ujęte w budżecie porównywane są bez wydatków ujętych w paragrafie z czwartą cyfrą „0”. W związku z powyższym występuje różnica w wysokości 419.599,87 zł.

W załączniku nr 3 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich:

- 1) Zmieniono limity wydatków dla zadania: Remont ulicy Zygmunta Augusta w Białogardzie - łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian w wysokości 756.219,62 zł , zmieniono natomiast limit wydatków w 2023 r., który wyniesie 2.066,40 zł (zmniejszenie o kwotę 412.110,09 zł), oraz zmieniono limit wydatków w 2024 r., który wyniesie 754.153,22 zł (zwiększenie o kwotę 412.110,09 zł).

- 2) Zmieniono limity wydatków dla zadania: Remont ulicy Przejazdowej w Białogardzie - łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian w wysokości 285.522,57 zł, zmieniono natomiast limit wydatków w 2023 r., który wyniesie 3.151,26 zł (zmniejszenie o kwotę 138.705,09 zł), oraz zmieniono limit wydatków w 2024 r., który wyniesie 282.371,31 zł (zwiększenie o kwotę 138.705,09 zł).
- 3) Zmieniono limity wydatków dla zadania: Budowa ulic Komedy (od skrzyżowania z ul. Zwycięstwa do skrzyżowania z ul. Karłowicza), Karłowicza, Muzycznej, Bacewicz i Niemena w Białogardzie - łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian w wysokości 6.487.819,13 zł, zmieniono natomiast wysokość limitu w 2023 r. do kwoty 17.356,43 zł (zmniejszenie o kwotę 1.271.553,00 zł), limitu w 2024 r. do kwoty 3.899.371,85 zł (zwiększenie o kwotę 1.271.553,00 zł) oraz w 2025 r. do kwoty 2.571.090,85 zł (bez zmian).
- 4) Zmieniono limity wydatków dla zadania: Budowa skrzyżowania typu rondo u zbiegu ulic: Piłsudskiego, Batalionów Chłopskich i Połczyńskiej wraz z przebudową ulic Piłsudskiego, Hoffmanowej i Zapolskiej w Białogardzie - łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian w wysokości 12.177.000,00 zł, zmieniono natomiast wysokość limitu w 2023 r. do kwoty 615,00 zł (zmniejszenie o kwotę 199.385,00 zł), limitu w 2024 r. do kwoty 6.436.385 zł (zwiększenie o kwotę 199.385,00 zł) oraz w 2025 r. do kwoty 5.740.000,00 zł (bez zmian).