

**Załącznik nr 3
do Uchwały nr XXIV/227/12
Rady Miejskiej w Bobolicach
do WPF na lata 2013-2025**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2013 -2025 Gminy Bobolice**

Uwagi ogólne:

Dochody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013 - 2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów.

Dochody bieżące:

W okresie (2013-2014) realizacji projektów ze środków UE uwzględniono wpływy z tego tytułu. Rok 2013 i 2015 to okres zwiększonych wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych wynikających z planu wpływów m.in. z podatku od nieruchomości z tytułu powstających na terenie gminy Bobolice nowych inwestorów (m.in. stacja diagnostyczna, myjnie, farmy wiatrowe, ... itp). Od 2016 do 2022 roku przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących na poziomie 38 000 000 zł. w 2023 roku przyjęto 1,6% wskaźnika wzrostu dochodów bieżących, w 2024 0,6% wzrostu. Rok 2025 – utrzymano na poziomie 2024 roku.

Dochody majątkowe:

Lata 2013 i 2014 dochody zwiększono o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym. Dochody ze sprzedaży zaplanowano na stałym poziomie 620 000 zł. na cały okres prognozy uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Wydatki:

Założono wzrost wszystkich wydatków o wskaźniki inflacji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, emisji obligacji i pożyczek.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń ujęto wg prognozowanych zabezpieczeń.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75023 Urzędy gmin i 75022

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub kosztorysów.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy wykazano te, które zostały zawarte na dzień projektu uchwały i okres ich realizacji jest dłuższy niż 1 rok budżetowy. Obejmują wszystkie jednostki budżetowe i organizacyjne gminy.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przekraczające rok budżetowy lub realizowane w ramach projektów, przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wydatki jednoroczne nie uznaje się za przedsięwzięcia

Przychody.

W planie przychodów uwzględniono:

- 1) kredyt w wysokości 1 704 586,15 zł stanowiący pokrycie rozchodów wcześniej zaciągniętych zobowiązań;
- 2) wpływy z tytułu udzielonej w roku 2013 pożyczki dla instytucji kultury na współrealizację projektu z Gminą ze środków bezzwrotnych pochodzących z UE w kwocie 166 886 zł.

Rozchody.

1. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz pożyczek z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zaciągniętych jako wyprzedzające ich finansowanie ze środków UE –PROW-u. W roku 2013 planowana jest spłata pożyczek jako wyprzedzające ich finansowanie ze środków UE –PROW-u na 132 000 zł. i 167 747 zł. Kredyty i obligacje – wg harmonogramu spłat.
2. Udzielenie pożyczki na wkład własny do projektu dla instytucji kultury w wysokości 166 886 zł.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

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 pożyczek do udzielenie muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina.

Do długu dolicza się również wydatki ponoszone na spłatę rat w ramach umów handlowych. W przypadku gminy jest to zawarta umowa leasingowa za zakup ciągnika w szczególności do napraw dróg gminnych.

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 20 do 22 b załącznika nr 1.

Dla roku 2013 powyższa relacja została wyliczona w pozycjach: 20 tabeli głównej do 22 b tabeli zawierającej wielkości wyłącznie kontrolne i informacyjne.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 1241) w roku 2013 objętym wieloletnią prognozą finansową, zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj progi 15 % i 60 %.

Poręczenia i gwarancje ujęto w pozycjach 2 c i 2d (jako podlegające wyłączeniom, tj.w pozycji 2d wysokość odrębnie poręczeń związanych z udziałem śr. z UE podlegających wyłączeniom.