

**Załącznik nr 3
do Uchwały Nr VII/55/11
Rady Miejskiej w Bobolicach
do WPF na lata 2011-2022**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2010 -2022 Gminy Bobolice**

Uwagi ogólne:

W zmianach wprowadzonych niniejszą uchwałą Rady Miejskiej zweryfikowano:

- 1) prognozę przewidywanego wykonania w 2010 roku na faktyczne wykonanie wg sprawozdań z wykonania budżetu za ten rok.
- 2) prognozę roku 2011 zaplanowano wg uchwały budżetowej po zmianach na dzień 29 kwietnia 2011 roku w zakresie planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów
- 3) dokonano zmian w załączniku przedsięwzięć w zakresie wycofania zadań :

- **a) programy zgodnie z art. 5 ust.1 uofp wydatki bieżące:** Taneczne konfrontacje oraz Piętnastolecie MGOK (przeniesiono do zadań pozostałych) ; **wydatki majątkowe:** Budowa kanalizacji deszczowej w Bobolicach (przeniesiono do zadań pozostałych), Budowa parkingów, chodników oraz modernizacja ulicy Magazynowej (przeniesiono do zadań pozostałych), Place zabaw (przeniesiono do zadań pozostałych), Remont budynku, ul. Pocztowa 8 na przedszkole i lokale mieszkalne

Ponadto zmian dokonano poprzez wartość przedsięwzięć, tj. Budowa infrastruktury Komunikacyjnej ...przy CESiR zmniejszono plan na 2011 rok na kwotę 148 000 z kwoty 227 000 zł. tytułem przeniesienia i zwiększenia planu na 2012 rok. W zadaniu pn. Budowa wielopokoleniowej infrastruktury zwiększono wartość na 2011 rok z kwoty 412 561 na 554 128 zł.. Zwiększono również wartość na zadaniu pn. Świetlica wiejska ... z kwoty 700 865,53 zł. na kwotę 715 016,53 zł. tytułem rozstrzygnięć przetargowych i nieplanowanych niekwalifikowanych robót.

-c) **programy, projekty, zadania ... wydatki bieżące:**wprowadzono projekt Piętnastolenie MGOK ze środków Interregu - Pomerani ujęty wcześniej w zakładce (a) jako ze środków UE, **wydatki majątkowe:** przeniesiono z zadań z udziałem środków UE do pozostałych zadań ze względu na brak dofinansowania z tych źródeł, tj. Budowa kanalizacji deszczowej w Bobolicach, Budowa parkingów, chodników oraz modernizacja ulicy Magazynowej, Place zabaw. Wycofano z zadań ze względu na rezygnacje z przedsięwzięcia pn. remont części budynku z dostosowaniem na lokale socjalne w m. Łozice Cegielnia

-2) **umowy ... - wydatki majątkowe** : wprowadzono nowe zadanie zakup ciągnika.. w systemie ratalnym w formie leasingu operacyjnego na kwotę ogółem 485 317,80 zł.

Przychody.

Poza pożyczkami w wysokości 522 500 oraz zwrotu udzielonych pożyczek dla instytucji kultury w wysokości 231 063,47 zł.w roku 2011 na dzień przyjęcia prognozy wprowadzono kredyt

krótkoterminowy w rachunku bieżącym na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu w wysokości 3 000 000 zł.

Rozchody.

Mając na uwadze możliwość korzystania z kredytu krótkoterminowego na występujący deficyt w ciągu roku i jego spłata do dnia 31 grudnia 2011 roku wprowadzając do przychodów równocześnie ujęto tą kwotę w pozycji rozchodów. Ponadto bez zmian zaplanowano spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2011 roku planuje się udzielić pożyczki dla samorządowej instytucji kultury na realizację projektów z udziałem środków w wysokości 364 698 zł.

Pozostałe założenia WPF pozostają bez zmian, tj.:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2010 - 2022 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2010 – 2012. Od roku 2013 przyjęto stałe wielkości inflacji na poziomie 2,50% uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie od 2012 roku 2,50 % wskaźnika inflacji. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 5 lat jako bazowy przyjęto rok 2011. Przyjmując stały wskaźnik inflacji dokonano korekt planowanych wzrostów bądź obniżen jednorazowo m.in.dochodów :

- podatki i opłaty lokalne – wprowadzono od 2012 roku zwiększenie podatku od nieruchomości tytułem uruchomienia farm wiatrowych na terenie gminy Bobolice o 2 900 000 zł.
- zwiększenia o 50 000 zł. w 2013 roku wpływów podatku od środków transportowych z tyt. uruchomienia farm wiatrowych i zwiększenia przez to ilości firm transportowych
- zwiększenie podatku rolnego z tytułu uruchomienia biogazowni na terenie gminy Bobolice i jednoczesnego gruntami rolnymi w celu dostarczania surowca do biogazowni – o 400 000 zł. w 2012 roku
- zwiększenia o 50 000 zł wyłącznie w 2012 roku wpływów z podatku leśnego, w 2013 roku pozycja ta jest pomniejszona o 51 250 zł.
- z tytułu powstania na terenie gminy Bobolice 2 nowych inwestorów zakłada się zwiększenia od 2012 roku udziału gminy w podatku od osób prawnych o kwotę 10 000 zł.
- zmniejsza się w 2012 roku wpływy ze sprzedaży majątku z uwagi na jednorazową pozycję sprzedaży w 2011 roku nieruchomości na kwotę 2 300 000 zł. oraz w latach 2014 dodaje się pozycję wpływów jednorazowo ze sprzedaży lokali mieszkalnych po budynku przedszkola przy ul. Pocztovej w Bobolicach – kwota 300 000 zł., o którą pomniejsza się wpływy w 2015 roku.
- zwiększa się dochody bieżące z tytułu mandatów od 2012 roku o kwotę 1 600 000 zł. z tytułu prowadzenia Straży Miejskiej z Policją wspólnych przedsięwzięć do 2014 roku. W 2015 roku wpływy te pomniejszono o 2 500 000 zł.
- dokonano zwiększenia w 2013 roku wpływu z pozostałych dochodów o kwotę 2 000 000 zł. zakładanych wpływów z tyt. planowanego zwiększenia świadczenia usług przez ZUKiO w zakresie budownictwa , w kolejnych latach pozostawiono na stałym poziomie.

W zakresie dochodów majątkowych oprócz zmian wykazanych powyżej przyjęto stałą wielkość dochodów z tego tytułu przedstawioną przez referat infrastruktury , tj. szacunkowej wielkości 320 000 zł.

Wydatki:

Założono wzrost wszystkich wydatków za wyłączeniem poręczeń na poziomie od 2012 roku 2,50 % wskaźnika inflacji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2011 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę w NFOŚ w wysokości 322 500 zł. (istnieje możliwość umorzenia części pożyczki z tym że na dzień sporządzenia prognozy zaplanowano całość spłat o odsetek). Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów oraz pożyczki na finansowanie zadania inwestycyjnego ze środków UE w wysokości 200 000 zł. , którą ujęto do obsługi długu oraz w rozchodach.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się.

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

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

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy wykazano te, które zostały zawarte na dzień 30.09.2010 i okres ich realizacji jest dłuższy niż 1 rok budżetowy. Obejmują wszystkie jednostki budżetowe 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. Pełny zakres inwestycji – Wieloletni Plan Inwestycyjny przedstawiono dodatkowo w załączniku nr 2a. Wydatki jednoroczne nie uznaje się za przedsięwzięcia

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.

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 zaciąganiem długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja 9 załącznika nr 1.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od 9 do 11 załącznika nr 1.

Dla lat 2011-2013 powyższa relacja została wyliczona w pozycjach: 9 tabeli głównej i pozycjach a i 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) na lata 2011-2013 objęte 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 %.

W pozycjach 7 i 8 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy w tabeli głównej obliczane są ww. wskaźniki dla Gminy Bobolice . Obliczone w tych pozycjach wskaźniki nie są korygowane o dług zaciągnięty w Związku. dot. emisją papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2005r poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ww ustawy.