

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 -2030 Gminy Bobolice**

Zmiany dokonane w WPF Gminy Bobolice dotyczą w szczególności:

1. zmiany okresu WPF z lat 2015-2028 na 2015-2030 z uwagi na przedłużenie ostatnich spłat wykupu obligacji komunalnych o 2 lata, tj. z 2028 na 2030;
2. wprowadzenie trzech nowych przedsięwzięć: pozostałe zadania : wydatki majątkowe :  
\*przygotowanie terenów inwestycyjnych i utworzenie podstrefy Słupskiej Strefy Ekonomicznej na lata 2016-2017  
\*wykonanie instalacji w lokalach socjalnych w Łozicach Cegielni na lata 2015-2016  
\*budowa wiaty w Dobrociechach na lata 2015-2016.

### **Dochody:**

Zmiany w dochodach w 2015 roku dotyczą zmian wynikających z uchwały budżetowej na 2015 rok i uzyskanych dotacji celowych na zadania własne bieżące i zlecone z zakresu administracji rządowej. Łącznie od uchwalonej WPF zwiększa się dochody ogółem o kwotę 775 120,57 zł., w tym dochody bieżące o kwotę 714 575,57 zł. i majątkowe o 60 545 zł.

W kolejnych latach dokonano zmniejszenia planowanych dochodów ogółem na podstawie wykonania budżetu w 2014 roku i prognozy w kolejnych okresach.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 - 2030 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów.

Dochody bieżące:

W okresie ( 2016-2018) uwzględniono dochody o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym. Od roku 2019 zwiększono i w kolejnych latach utrzymano na stałym poziomie wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych wynikających z tytułu powstających na terenie gminy Bobolice nowych inwestorów ( m.in. farmy wiatrowe itp ) na poziomie 8 700 000 zł. uznając, że planowanie wzrostu obciążone jest dużym ryzykiem błędu.

Dochody majątkowe:

W latach 2015-2016 , a następnie w latach 2018-2021 dochody zwiększono o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym . Od roku 2022 zaplanowano dochody majątkowe na stałym poziomie, tj. 620 000 zł. przez pozostały okres prognozy uznając, że planowanie wzrostów obciążone jest dużym ryzykiem błędu, w tym ze sprzedaży majątku w wysokości 260 000 zł.

## **Wydatki:**

W 2015 roku dostosowano plany wydatków do uchwały budżetowej na 2015 rok. Łącznie do uchwalonej WPF zwiększa się planowane wydatki o kwotę 356 163,74 zł., w tym wydatki bieżące o kwotę 239 308,74 zł., majątkowe o 116 855 zł.

W kolejnych okresach dokonano zmniejszenia wydatków ogółem na podstawie wykonania budżetu za 2014 rok. Od 2020 roku wydatki bieżące zaplanowano na stałym poziomie 34 500 000 zł.

Ze względu na okres prognozy gminy trudno prawidłowo zaplanować wzrost wydatków.

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

Z tytułu planowanych pożyczek na wyprzedzające finansowanie nie zwiększono wydatków na obsługę długu w 2015 roku w porównaniu do planu ze względu na niższe oprocentowania kredytów od planowanych na te lata w WPF-ie.

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

Pozycja wynagrodzenia i pochodne od nich dotyczy wydatków z czwartą cyfrą "0".

Pozycja wydatków z czwartą cyfrą "1,2,7,8,9" dotyczy wydatków z udziałem środków UE.

## **PRZEDSIĘWZIĘCIA :**

W 2015 roku przeniesiono z wydatków majątkowych do bieżących wg uchwały budżetowej zadania pod nazwą: Budowa chodnika w m.Drzewiany w ciągu drogi wojewódzkiej DW 205 na wartość 27 000 zł. oraz odwodnienie dróg gminnych Chmielno-Drzewiany na wartość 42 300 zł.

Wprowadzono również nowe zadania w wydatkach majątkowych : Przygotowanie terenów inwestycyjnych i utworzenie Podstrefy Słupskiej Strefy Ekonomicznej na wartość 100 000 zł. oraz wykonanie instalacji w lokalach socjalnych w Łozicach Cegielni na wartość 15 000 zł. i Budowę wiaty w Dobrociechach na wartość 113 000 zł.

W ramach **przedsięwzięć** wykazanych w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazuje się kwoty wynikające z zawartych już umów lub kosztorysów.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przekraczające rok budżetowy, realizowane w ramach projektów, przewidziane w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wydatki jednoroczne nie uznaje się za przedsięwzięcia

## **Przychody.**

Wartość przychodów po zmianie stanowi kwotę 1 553 047,50 tytułem:

- pożyczek na wyprzedzające finansowanie z udziałem środków UE PROW na kwotę ogółem 1 553 047,50 zł. w związku z realizacją zadań pn.:

- 1) "Infrastruktura wodno-kanalizacyjna -.Kanalizacja ulic Świerczewskiego / Traugutta" - II transza w kwocie 543 656,50 zł.
- 2) Rajska Plaża - etap II - 123 813 zł.
- 3) "Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej - sieć wodociągowa Stare Borne/Drzewiany i sieć kanalizacyjna Radwanki - 885 578 zł.

#### **Zmiana w przychodach dotyczy w 2015 roku wyzerowania:**

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z 2014 roku planowanej na poziomie 200 474,33 zł
- wolnych środków w kwocie 410 346 zł.

W kolejnych latach nie uwzględniono z tego tytułu środków w przychodach.

#### **Rozchody.**

W roku 2015 zaplanowano spłatę pożyczek na wyprzedzające finansowanie z udziałem środków UE PROW w wysokości łącznej 2 043 583,83 zł., tj.: 217 875zł. zaciągniętej w 2014 roku na zadanie pn." Wodociąg Gozd-Ubiedrze..."; "Rajską plażę.." etap I- 163 640,33 zł., "Rekreacja międzypokoleniowa.."- 109 021 zł. oraz Rajska Plaża - etap II - 123 813 zł., "Kanalizacja ul. Świerczewskiego - Traugutta - 543 656,50 zł. oraz sieć wodociągowa Stare Borne/Drzewiany i kanalizacyjna Radwanki w kwocie 885 578 zł.

W latach 2015-2030 zaplanowana jest spłata długu na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i zmiany harmonogramu wykupu obligacji z 2028 na 2030 rok i w wysokościach określonych w załączniku nr 1 niniejszej uchwały.

#### **Wynik budżetu**

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

W 2015 roku , w wyniku zmian w budżecie dokonuje się zmiany wysokości nadwyżki budżetowej z kwoty 567 450,17 zł. na 890 536,33 zł., która przeznaczona zostanie na spłatę rat kredytu i pożyczek na wyprzedzające finansowanie.

W latach prognozy planowany jest dodatni wynik budżetu. Od 2016 roku planowany jest wynik w wysokości równej spłacie prognozowanych rat, wg zasady równoważenia budżetu.

#### **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 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.

## **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. 9.6 - 9.7.1).

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 zaciąganym długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od 9.1 do 9.7.1 załącznika nr 1.

Poręczenia i gwarancje ujęto w pozycjach 2.1.1 i 2.1.1.1 (jako podlegające wyłączeniom, tj. w poręczeń związanych z udziałem śr. z UE podlegających wyłączeniom).