

ZMIANY WPROWADZONE UCHWAŁĄ NR V/43/19

1. WPF

- 1) dostosowanie planu dochodów i wydatków do uchwały budżetowej na 2019 rok
- 2) zwiększenie planu potencjalnych poręczeń dla Spółki RWiK na realizację projektów z udziałem środków UE w zakresie wymiany sieci wodociągowej w miejscowości Kłanino wraz z modernizacją SUW przy ul. Mickiewicza w Bobolicach łącznie o kwotę 793 467,24 zł. razem z odsetkami, na lata 2019-2034.
- 3) zmiana harmonogramu spłat planowanej emisji obligacji w 2019 roku na wkład własny do projektów z udziałem środków UE, tj. na Przebudowę Infrastruktury Turystycznej na Rynku Miejskim w Bobolicach oraz Częściowe Uzbrojenie Strefy Inwestycyjnej w Bobolicach z uwagi na niższą wysokość emisji obligacji o kwotę 500 000 zł.
- 4) zmniejszenie kwoty wyniku budżetu z kwoty deficytu 5 769 000 zł. na kwotę 5 759 700 zł.

2. Przedsięwzięcia:

- 1) zmiana nazwy przedsięwzięcia z *Budowy drogi dojazdowej do strefy inwestycyjnej w Bobolicach* na nazwę: *Budowa gminnej drogi publicznej do strefy inwestycyjnej w Bobolicach*

ZAŁOŻENIA:

Dochody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019 - 2035 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów.

Dochody bieżące:

Uwzględniono dochody o planowane dotacje na świadczenia wychowawcze oraz z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym.

Od roku 2020 i w kolejnych latach utrzymano na stałym poziomie wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych wynikających z tytułu powstających na terenie gminy Bobolice nowych inwestycji na poziomie 9 700 000 zł. uznając, że planowanie wzrostu obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Dochody majątkowe:

Dochody zwiększono o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym .

Od roku 2021 zaplanowano dochody majątkowe na stałym poziomie, tj. 620 000 zł. przez pozostały okres prognozy uznając, że planowanie wzrostów obarczone jest dużym ryzykiem błędu, w tym ze sprzedaży majątku od 2023 w wysokości 260 000 zł.

Dochody z tytułu dotacji i środków otrzymanych ujmuje się łącznie z czwartą cyfrą "0,1,2,7,8,9".

Wydatki:

Od 2020 roku wydatki bieżące zaplanowano na stałym poziomie 40 700 000 zł. z uwzględnieniem wypłat świadczeń rodzinnych, wychowawczych.

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, z uwzględnieniem obowiązujących stóp procentowych oraz analizie wykonania z lat ubiegłych.

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 bieżących z czwartą cyfrą "1,2,5,6,7,8,9" dotyczy wydatków z udziałem środków UE, w tym również wynagrodzenia wraz z pochodnymi od nich.

Przedsięwzięcia:

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.

Wartość przedsięwzięcia stanowią wydatki finansowane z udziałem środków unijnych, wydatki na wkład krajowy kwalifikowany i niekwalifikowany, według źródeł finansowania z czwartą cyfrą paragrafu: "1,2,5,6,7,8,9" i "0". Przedsięwzięcia ujmują się w jednej pozycji zadań, z przeważającym rodzajem wydatków bieżących lub majątkowych.

Wydatki jednoroczne nie uznaje się za przedsięwzięcia

Przychody.

W 2019 roku planuje się przychody w wysokości 3 300 000 zł. z tytułu emisji obligacji komunalnych na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, na podstawie art. 89 ust. 1 pkt.4) ustawy o finansach publicznych. Emisja obligacji planowana jest w 2019 w wysokości 3 300 000 zł. na wkład własny kwalifikowany i niekwalifikowany do projektów z udziałem środków unijnych, tj.:

1. Przebudowa infrastruktury turystycznej na Rynku Miejskim w Bobolicach: emisja obligacji na wkład własny w 2019 roku = 1 940 000 zł.

2. Uzbrojenie części strefy inwestycyjnej w Bobolicach, objętej patronatem SSSE: emisja obligacji na wkład własny w 2019 roku = 1 360 000 zł.

Złożono jeden wniosek o emisję obligacji, w rozłożeniu na dwa lata 2018 - 2019. Łącznie na wartość 3 800 000 zł. W 2018 roku zaplanowano emisję na wartość 500 000 zł., na wkład własny do projektu z udziałem środków UE: *Przebudowy Rynku Miejskiego w Bobolicach.*

Wykup niniejszych obligacji zaplanowano na 6 lat, w latach 2020-2025. Z uwagi na brak w 2018 roku emisji obligacji na kwotę 500 000 zł., złożono aneks na wartość po zmianie emisji w wysokości 3 300 000 zł., planowanych na 2019 rok.

| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | 2018 | 2019 | RAZEM |
|-----|---|------|-----------|-----------|
| 1 | Przebudowa infrastruktury turystycznej na Rynku Miejskim w Bobolicach | 0 | 1 940 000 | 1 940 000 |
| 2 | Uzbrojenie części strefy inwestycyjnej w Bobolicach wraz z drogą dojazdową, objętej patronatem SSSE | 0 | 1 360 000 | 1 360 000 |
| | RAZEM | 0 | 3 300 000 | 3 300 000 |

Rozchody.

W pozycji rozchodów zaplanowano wykupu emisji obligacji komunalnych w wysokościach określonych w załączniku nr 1 niniejszej uchwały (poz.5-5.1) Wykup istniejących obligacji zaplanowano ze zmianą harmonogramu spłaty na lata 2022-2035, z karencją w spłacie w latach 2019-2021 i 2024-2025. Wykup nowych obligacji zaplanowano w latach: 2020-2025.

Harmonogram spłaty po zmianach zaciągniętych zobowiązań (w tys zł.)

| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | | |
|-----|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 1 | OBLIGACJE NA 15 400 zł. restrukturyzacja zadłużenia 2013 rok | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 | 1 340 | | |
| 2 | OBLIGACJE NA WKŁAD WŁASNY DO PROJEKTÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE NA 3 800 zł. | 0 | 200 | 250 | 0 | 300 | 1 300 | 1 250 | 0 | | |
| | RAZEM | 0 | 200 | 250 | 1 000 | 1 300 | 1 300 | 1 250 | 1 340 | | |
| cd. | | | | | | | | | | | |
| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | razem |
| 1 | OBLIGACJE NA 15 400 zł. restrukturyzacja zadłużenia 2013 rok | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 15 400 |
| 2 | OBLIGACJE NA WKŁAD WŁASNY DO PROJEKTÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE NA 3 800 zł. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 300 |
| | RAZEM | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 1 340 | 18 700 |

Gmina nie korzysta z niestandardowych instrumentów finansowych.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”. W latach 2020-2035 planuje się nadwyżki budżetowe w wysokości równej spłacie prognozowanych rat, wg zasady równoważenia budżetu. W 2019 roku zaplanowano deficyt

budżetowy w wysokości 5 759 700 zł. z działalności inwestycyjnej, którego finansowanie przedstawia się poniżej.

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.

W 2019 roku zaplanowano deficyt budżetowy w kwocie 5 769 000 zł., wynikający wyłącznie z wydatków inwestycyjnych. Planowany deficyt zostanie pokryty/sfinansowany przychodami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych - emisji obligacji komunalnych w wysokości 3 300 000 zł. oraz z tytułu planowanych wolnych środków, wynikających z art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2017, poz.2077), jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy. Gmina w 2018 roku pozyskała znaczące dochody z tytułu podatku od nieruchomości, które wykorzysta w danym roku, przeznaczając je w kolejnym, tj. 2019 roku wyłącznie na wydatki inwestycyjne.

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.

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 już nie podlegające wyłączeniom, na podstawie art. 243 ust. 3a - za wyjątkiem odsetek od udzielonych poręczeń na wkład krajowy podlegających wyłączeniom).