

**Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XXXIV/308/13
Rady Miejskiej w Bobolicach
do WPF na lata 2014-2028**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2014 -2028 Gminy Bobolice**

Dochody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2014 - 2028 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów.

Dochody bieżące:

W okresie (2014-2016) uwzględniono dochody o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym oraz odzyskania podatku VAT. Od roku 2016 zwiększono wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych wynikających z tytułu powstających na terenie gminy Bobolice nowych inwestorów (m.in., myjnie, farmy wiatrowe itp). Od 2024-2028 w kwocie 39 020 000 zł.,

Dochody majątkowe:

W latach 2014-2016 dochody zwiększono o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym . Od roku 2014 zaplanowano dochody ze sprzedaży na stałym poziomie, tj. 620 000 zł. przez pozostały okres prognozy uznając, że planowanie wzrostów obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Wydatki:

Ze względu na okres prognozy gminy trudno prawidłowo zaplanować wzrost wydatków. Założono więc kwotowy wzrost wydatków, tj. w granicach od 36 722 525 (2014 rok) W roku 2015 wzrost wydatków z uwagi na planowaną realizację zadań z udziałem środków unijnych. W pozostałych latach wydatki kształtują się na poziomie od 37 364 000 zł. (2016 rok), do 38 100 000 (2023 r.) Od roku 2024 na poziomie stałym, tj. w wysokości 38 300 000 zł. Wydatki bieżące kształtują się na poziomie 35 272 915,96 zł. w 2014 roku W 2015 roku planuje się niższe wydatki bieżące z uwagi na planowane wyższe wydatki inwestycyjne . Wydatki majątkowe zaplanowano od 2018 roku na jednakowym poziomie tj. w kwocie 2 300 000 zł.

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

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 "1,7,8,9" dotyczy wydatków z udziałem środków UE.

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

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 planowane nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych w 2017 roku.

Rozchody.

W latach 2014-2028 zaplanowana jest spłata długu na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów i emisji obligacji.

W roku 2014 znajduje się również spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie na zadanie pn. Budowa sieci kanalizacji Cybulino-Gozd.... na kwotę 597 832 zł.

Wynik budżetu

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

W latach prognozy planowany jest dodatni wynik budżetu. Od 2018 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 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.

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 - 9.8.1).

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 splata) 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 9.6 do 9.8.1 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).