

ZMIANY WPROWADZONE UCHWAŁĄ :

1. WPF

- 1) dostosowanie planu dochodów i wydatków do uchwały budżetowej na 2019 rok
- 2) zmiana w limitach wydatków bieżących i majątkowych w 2019 roku w wyniku zmian w przedsięwzięciach
- 3) zmiana wysokości środków w informacjach uzupełniających oraz finansowanych programów, projektów z udziałem środków UE w wyniku planowanych nowych zadań.

2. Przedsięwzięcia:

- 1) zmniejsza się wartość limitu zobowiązań z tytułu zawarcia umów z wykonawcami przedsięwzięć, dokonania płatności, itp.
- 2) wprowadza się nowe zadanie pod nazwą *Fabryka Kompetencji Kluczowych na wartość 358 420 zł.* ze środków RPO WZ, realizowanego w latach 2019-2021.
- 3) zwiększa się wartość zadania pod nazwą : *Uzbrojenie części strefy inwestycyjnej w Bobolicach...* o kwotę 238 000 zł. Wartość limitu wydatków wynosi w 2019 roku kwotę 4 504 208 zł.
- 4) zwiększa się wartość zadania pod nazwą : *Budowa Gminnej Drogi Publicznej do Strefy Inwestycyjnej w Bobolicach* o kwotę 55 000 zł. . Wartość zadania w 2019 roku wynosi 1 055 000 zł.
- 5) wyprowadza się z zadań z udziałem środków UE planowany zakup nowego średniego samochodu pożarniczego dla OSP na kwotę 105 000 zł. Samochód wprowadzony zmianami został zaplanowany jako używany, ze środków własnych budżetu Gminy.

Różnica między budżetem a WPF w pozycji zadań z udziałem środków unijnych w wysokości 175 682 zł. wynika z tytułu wydatków niekwalifikowanych, ujętych w budżecie ze źródłem finansowania(czwartą cyfrą paragrafu) "0", natomiast w WPF-Przedsięwzięciach całość zadania ujęta jest jako zadanie z udziałem środków unijnych

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 ujmuje 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 KWOTĘ 3 300 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 ŚR. UE NA KWOTĘ 3 300 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. 2019, poz.869), 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).