

## **Uchwała wprowadza zmiany w szczególności:**

### **I. WPF:**

- 1) zmienia się harmonogram emisji i wysokości planowanych nowych obligacji komunalnych na wkład własny do projektów unijnych w wysokości 3 800 000 zł. na lata 2018-2035
- 2) dostosowuje się plan dochodów i wydatków do zmian uchwały budżetowej na 2018 rok;

### **II. Przedsięwzięcia:**

- 1) zmienia się limit wydatków w poszczególnych latach realizacji na zadaniach z udziałem środków unijnych:
  - \*Przebudowa Infrastruktury Turystycznej na Rynku Miejskim w Bobolicach zmniejsza się wartość zadania w 2018 roku o kwotę 675 900 zł. i przenosi do realizacji w 2019 roku.
  - \*Uzbrojenie części strefy inwestycyjnej w Bobolicach - zwiększa się wartość zadania o kwotę 9 850 zł.

## **ZAŁOŻENIA:**

### **Dochody:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 - 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 2021 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 2022 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 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 2022 i od 2025 roku wydatki bieżące zaplanowano na stałym poziomie 41 930 000 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.

### **RÓŻNICE MIĘDZY BUDŻETEM A WPF:**

1) poz. 12.4 - wydatki majątkowe na programy ..... różnica w kwocie 396 032,34 zł. stanowi wydatki dotyczące projektu unijnego, a w budżecie ujęte są z czwartą cyfrą paragrafu "0", stanowiące wkład własny kwalifikowany i niekwalifikowany do projektu z udziałem środków unijnych ( Przebudowa Rynku na kwotę 380 032,34, Strefa inwestycyjna 16 000 zł. ). W WPF natomiast wydatki ujęto łącznie pod przedsięwzięciem z udziałem środków unijnych. Wprowadzono dane zgodnie z limitami wydatków na 2018 rok w przedsięwzięciach.

### **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 okresie 2018 i 2019 planuje się przychody w wysokości 3 800 000 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 2018 w wysokości 1 900 000 zł. i w 2019 roku 1 900 000 zł. na wkład własny kwalifikowany i niekwalifikowany do projektów z udziałem środków unijnych:

1. Przebudowa infrastruktury turystycznej na Rynku Miejskim w Bobolicach: emisja obligacji na wkład własny w 2018 roku= 500 000 zł. 2019 roku = 1 750 000 zł., ogółem 2 250 000 zł.

2. Uzbrojenie części strefy inwestycyjnej w Bobolicach, objętej patronatem SSSE: emisja obligacji na wkład własny w 2018 roku = 1 400 000 zł. 2019 roku = 150 000 zł., ogółem 1 550 000 zł. Planuje się złożyć jeden wniosek o emisję obligacji, w rozłożeniu na dwa lata.

Wykup niniejszych obligacji zaplanowano na 6 lat, w latach 2020-2025.

Przedstawiając projekt WPF Gminy na lata 2018-2035 **nie uwzględniono jeszcze wyłączeń wynikających z art. 243 uofp**, w tym art. 243 ust. 3a z uwagi na brak podpisanych wszystkich umów o dofinansowanie.

## **Rozchody.**

W roku 2018 zaplanowano spłatę zaciągniętego kredytu ( ostatnia rata ) i w kolejnych latach wykup 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. Przedstawiając projekt WPF Gminy na lata 2018-2035 **nie uwzględniono jeszcze wyłączeń wynikających z art. 243 uofp**, w tym art. 243 ust. 3a z uwagi na brak podpisanych wszystkich umów o dofinansowanie.

## **Wynik budżetu**

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”. W latach 2018-2035 planuje się nadwyżki budżetowe 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.

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).