

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXII/276/17
RADY MIEJSKIEJ W BOBOLICACH
z dnia 28.12.2017r.
w sprawie WPF na lata 2018-2036

Dochody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 - 2036 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 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. 11.1 - wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ujmuje się w budżecie wyłącznie z czwartą cyfrą paragrafu "0". Wydatki z czwartą cyfrą paragrafu "1,2,5,6,7,8,9" ujmuje się jako wydatki z udziałem środków unijnych. Różnica w kwocie 71 970 zł. stanowi wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi z udziałem środków unijnych.

2) poz. 12.3 i 12.3.1 - wydatki bieżące na programy , projekty lub zadania finansowane z udziałem środków ... - różnica w kwocie 7 800 zł., z dofinansowaniem 6 630 zł. stanowi ujęcie wydatków z udziałem środków unijnych w budżecie z podziałem na wydatki majątkowe i bieżące, natomiast w wykazie przedsięwzięć projekt jest ujęty łącznie : wydatki bieżące i majątkowe, jako wydatki bieżące, pod jedną pozycją przedsięwzięć, wg przeważających rodzajów wydatków. W WPF ujęto dane zgodnie z limitami wydatków przedsięwzięć na 2018 rok.

3) poz. 12.4 - wydatki majątkowe na programy różnica w kwocie 1 091 232,34 zł. stanowi wydatki dotyczące projektu unijnego, ale 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 1 099 032,34 – 7800 zł. projekt przedszkola wydatki majątkowe = 1 091 232,34 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 3 910 000 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 i 2019 roku 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= 1 280 000 zł. 2019 roku = 1 400 000 zł., ogółem 2 680 000 zł.

2. Uzbrojenie części strefy inwestycyjnej w Bobolicach, objętej patronatem SSSE: emisja obligacji na wkład własny w 2018 roku = 1 080 000 zł. 2019 roku = 150 000 zł., ogółem 1 230 000 zł. Planuje się złożyć jeden wniosek o emisję obligacji, w rozłożeniu na dwa lata.

Wykup niniejszych obligacji zaplanowano na 10 lat. Wykup istniejących obligacji zaplanowano ze zmianą harmonogramu spłaty na lata 2020-2036.

Przedstawiając projekt WPF Gminy na lata 2018-2036 **nie uwzględniono 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)

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”. W latach 2018-2036 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 zaciąganim 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).