

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 -2030 Gminy Bobolice

Zmiany dokonane w WPF Gminy Bobolice dotyczą w szczególności:

1. dostosowano wysokość planów dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów do uchwały budżetowej na 2015 rok gminy Bobolice.

2. wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

**Rejestr zabytków w gminie Bobolice* w wydatkach bieżących na wartość 7300 zł na 2016 rok

**Budowa miejsc postojowych i chodnika przy ul. Matejki 6-8 w Bobolicach* w wydatkach majątkowych, na wartość 12 812 zł., na 2016 rok

**Modernizacja ulicy Szpitalnej w Bobolicach* w wydatkach majątkowych, na wartość 93 000 zł. , do realizacji na lata 2015- 2016 rok

3. Dokonano zmian w wartościach przedsięwzięć:

*zmniejszono wartość zadania *Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej ...* wg kosztów po przetargu.

*zmniejszono wartość zadania :*Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej....*wg kosztów po przetargach

*zwiększono wartość zadania:*Budowa chodnika w m.Drzewiany w ciągu drogi wojewódzkiej DW205* oraz rozszerzono zakres zadania na lata 2015-2016

*zwiększono wartość zadania *Budowa wiaty w Dobrociechach*

4. Przeniesiono z wydatków bieżących na majątkowe zadania:

**Budowa chodnika w m.Drzewiany...*

**Remont ulic:Lipowej, Łąkowej i Chrobrego*

**Odwodnienie dróg gminnych*

Poszczególne zmiany do niniejszej uchwały omówiono poniżej:

Dochody:

Zmiany w dochodach w 2015 roku dotyczą zmian wynikających z uchwały budżetowej na 2015 rok i uzyskanych dotacji celowych na zadania własne bieżące i zlecone z zakresu administracji rządowej. Łącznie od uchwalonej WPF **zmniejsza się dochody** ogółem o kwotę 1 040 151,32 zł., w tym dochody bieżące o kwotę 368 681,08 zł. i majątkowe zmniejsza się o 671 470,24 zł. z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 - 2030 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów.

Dochody bieżące:

W okresie (2016-2018) uwzględniono dochody o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym. Od roku 2019 zwiększono i w kolejnych latach utrzymano na stałym poziomie wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych wynikających z tytułu powstających na terenie gminy Bobolice nowych inwestorów (m.in.

farmy wiatrowe itp) na poziomie 8 700 000 zł. uznając, że planowanie wzrostu obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Dochody majątkowe:

W latach 2015-2016 , a następnie w latach 2018-2021 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.

Wydatki:

W 2015 roku dostosowano plany wydatków do uchwały budżetowej na 2015 rok. Łącznie do uchwalonej WPF **zmniejsza się planowane wydatki** o kwotę 1 040 151,32 zł., w tym wydatki bieżące o kwotę 264 368,50 zł., majątkowe zmniejsza się o 775 782,82 zł.

Od 2020 roku wydatki bieżące zaplanowano na stałym poziomie 34 500 000 zł.

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 i pożyczek.

Z tytułu planowanych pożyczek na wyprzedzające finansowanie nie zwiększano wydatków na obsługę długu w 2015 roku w porównaniu do planu ze względu na niższe oprocentowania kredytów od planowanych na te lata w WPF-ie.

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 "1,2,7,8,9" dotyczy wydatków z udziałem środków UE.

PRZEDSIĘWZIĘCIA :

W 2015 roku przeniesiono z wydatków bieżących do majątkowych wg uchwały budżetowej zadania pod nazwą: Budowa chodnika w m.Drzewiany w ciągu drogi wojewódzkiej DW 205 na wartość po zmianie 32 000 zł., realizowanej w latach 2015-2016 oraz Odwodnienie dróg gminnych Chmielno-Drzewiany na wartość 42 300 zł., Remont Ulic :łąkowej, Lipowej i Chrobrego na kwotę 141 204,50 zł.

Wprowadzono również nowe zadania w wydatkach majątkowych bieżących :

1. Budowa miejsc postojowych i chodnika przy ul. Matejki 6-8 w Bobolicach na wartość 12 812 zł. do realizacji w 2016 roku przez ZUKiO.
2. Modernizacja ulicy Szpitalnej w Bobolicach na wartość 93 000 zł. do realizacji w latach 2015-2016
3. Rejestr zabytków na wartość 7 300 zł. do realizacji na lata 2015-2016.

Dokonano zmian w wartościach przedsięwzięć:

*zmniejszono wartość zadania *Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej* wg kosztów po przetargach w nakładach finansowych o kwotę 718 129,39 zł., w limitach wydatków na 2015 rok o kwotę 280 015,83 zł.

*zmniejszono wartość zadania :*Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej....*wg kosztów po przetargach w nakładach finansowych o kwotę 816 945,49 zł., w limitach wydatków na 2015 rok o kwotę 816 945,49 zł.

*zwiększono wartość zadania: *Budowa chodnika w m. Drzewiany w ciągu drogi wojewódzkiej DW205* oraz rozszerzono zakres zadania na lata 2015-2016 w nakładach finansowych o kwotę 5 000 zł., wprowadzono w limit wydatków na 2016 rok na kwotę 5000 zł.

*zwiększono wartość zadania *Budowa wiaty w Dobrociechach* w nakładach finansowych o kwotę 800 zł., w limitach wydatków na 2016 rok o kwotę 800 zł.

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. Wydatki jednoroczne nie uznaje się za przedsięwzięcia

Przychody.

Wartość przychodów po zmianie stanowi kwotę 881 577 zł. tytułem:

- pożyczek na wyprzedzające finansowanie z udziałem środków UE PROW na kwotę ogółem 881 577 zł. w związku z realizacją zadań pn.:

1) "Infrastruktura wodno-kanalizacyjna -Kanalizacja ulic Świerczewskiego / Traugutta" - II transza w kwocie 372 001 zł.

2) Rajska Plaża - etap II - 123 813 zł.

3) "Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej - sieć wodociągowa Stare Borne/Drzewiany i sieć kanalizacyjna Radwanki – 385 763 zł.

Przychody zmniejszono o kwotę 671 470,50 zł. z tytułu pożyczek na wyprzedzające finansowanie w wyniku kosztów po przetargach poszczególnych w/w zadań.

Rozchody.

W roku 2015 zaplanowano spłatę pożyczek na wyprzedzające finansowanie z udziałem środków UE PROW w wysokości łącznej po zmianach 1 372 113,33 zł., tj.: 217 875zł. zaciągniętej w 2014 roku na zadanie pn." Wodociąg Gozd-Ubiedrze..."; "Rajską plażę.." etap I- 163 640,33 zł., "Rekreacja międzypokoleniowa.."- 109 021 zł. oraz Rajska Plaża - etap II - 123 813 zł., "Kanalizacja ul. Świerczewskiego - Traugutta – 372 001 zł. oraz sieć wodociągowa w kwocie ogółem 385 763 zł., w tym Stare Borne/Drzewiany w kwocie 199 758 zł. i kanalizacyjna Radwanki w kwocie 186 005 zł.

W latach 2015-2030 zaplanowana jest spłata długu na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i zmiany harmonogramu wykupu obligacji z 2028 na 2030 rok i w wysokościach określonych w załączniku nr 1 niniejszej uchwały.

Wynik budżetu

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

W 2015 roku, w wyniku zmian w budżecie dokonuje się zmiany wysokości nadwyżki budżetowej z kwoty 567 450,17 zł. na 890 536,33 zł., która przeznaczona zostanie na spłatę rat kredytu i pożyczek na wyprzedzające finansowanie.

W latach prognozy planowany jest dodatni wynik budżetu. Od 2016 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 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. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina.

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 zaciągany 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 podlegające wyłączeniom, tj. w poręczeń związanych z udziałem śr. z UE podlegających wyłączeniom).