

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

**Uwagi ogólne: Dokonano zmian, m.in.:**

**I. WPF- - załącznik nr 1 do uchwały**

1. dostosowano wysokość planów dochodów i wydatków wg zmian w uchwale budżetowej na 2014 rok;
2. dokonano zmian w wysokości limitu przedsięwzięć na rok 2015.

**II Przedsięwzięcia: - załącznik nr 2**

1. wprowadza się nowe zadanie wieloletnie pod nazwą *Zagospodarowanie kąpieliska Rajska Plaża poprzez budowę i wyposażenie palcu zabaw* na kwotę 61 718,55 zł. do realizacji w 2015 roku, dofinansowanych ze środków UE – Małe projekty PROW;
2. zmniejsza się wartość na przedsięwzięciu pod nazwą *zagospodarowanie kąpieliska rajska plaża w Poroście* o kwotę 50 000 zł.
3. wycofuje się z wykazu przedsięwzięć zadanie pod nazwą *wykonanie dokumentacji projektowej sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej ul. Traugutta* na kwotę 20 000 zł.

**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 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 9.6 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 poręczeniach związanych z udziałem śr. z UE podlegających wyłączeniom).