

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, tj. zwiększono dochody ogółem o 504 078 zł., w tym dochody bieżące o kwotę 476 606 zł., Wydatki ogółem w 2014 roku zwiększono o kwotę 504 078 zł. , w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 499 933 zł. , wydatki majątkowe o kwotę 4 145 zł.

2. dostosowano plany dochodów i wydatków oraz w części przychodów i rozchodów do projektu budżetu na 2015 rok i kolejne lata wg WPF gminy na lata 2015-2028.

3. zmniejszono w 2014 roku relację zrównoważenia budżetu wynikającą z art. 242 uofp o kwotę 23 327 zł. w 2015 o 2184022,14 i 1353518,14, w 2016 roku natomiast zwiększono o 1643 656,50 zł. (poz. 8.1. i 8.2).

4. w wyniku dokonanych zmian w budżecie na 2014 rok po stronie dochodów i wydatków - zmniejszył się o -0,03% wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, bez uwzględnienia wyłączeń (poz. 9.1). a o -0,02% po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok oraz o -0,09% wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku- wskaźnik jednoroczny (poz. 9.5). W 2015 roku odpowiednio wzrosło o 2,79% wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań bez uwzględnienia wyłączeń (poz. 9,1) i o 0,17 % po uwzględnieniu wyłączeń natomiast zmniejszył się o -5,27 w poz.9.5 wskaźnik jednoroczny i odpowiednio w latach kolejnych, tj. 2016-2020.

6. w informacjach uzupełniających m.in. dokonano zmian:

W 2014 roku zwiększono o 99 479,86 zł. wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz na funkcjonowanie organów JST o 142 980,09 zł.

W 2015 roku zwiększono wydatki objęte limitem wydatków majątkowych o kwotę 174 353,41zł., bieżące zmniejszono o kwotę -13 300 zł. i inne wynikające z poszczególnych pozycji informacji.

II Przedsięwzięcia: - załącznik nr 2

Dostosowano wartości przedsięwzięć wg projektu budżetu na 2015 rok, tj.:

1. zmniejszenie wartości wsparcia doradczego na PPP na kwotę 5 000 zł.
2. zwiększenie wartości budowy chodnika w m. Drzewiany na kwotę 27 000 zł.
3. zwiększenie wartości odwodnienia dróg gminnych na kwotę 42 300 zł.

4. zmniejszenie wartości zadania na remont części budynku na lokale socjalne w Łozicach Cegielni na kwotę 272 000 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 dochody bieżące zaplanowano 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 2015 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 40 044 009,54 (2014 rok) W roku 2015 - w kwocie 37 702 777,72 zł. - 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 36 919 053,96 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. Z tytułu planowanych pożyczek na wyprzedzające finansowanie nie zwiększono wydatków na obsługę długu w 2014 roku i w roku 2015 w porównaniu do planu ze względu na niższe oprocentowania kredytów od planowanych na te lata w budżecie.

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.

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, 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 wartość przychodów w 2014 roku stanowi kwotę 1 164 715,90 w pozycjach:

- ujęte są 4 pożyczki na wyprzedzające finansowanie z udziałem środków UE PROW na kwotę ogółem 902 083,50 zł. w związku z realizacją zadań pn.:

1) "Infrastruktura wodno-kanalizacyjna -.Wodociąg Gozd-Ubiedrze.." - I transza w kwocie 497 187,50 zł.

2) " ..Rajska Plaża..." etap I w kwocie 172 062 zł.

3) "Rekreacja międzypokoleniowa ..." w kwocie 109 021 zł.

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

- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w 2014 roku na poziomie 47 624,17 zł

- wolne środki w kwocie po zmianie 215 008,23 zł.

W 2015 roku wartość przychodów stanowi kwotę 1 429 234,50 zł., w tym z tytułu pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków unijnych:

1) kanalizacja ulic Świerczewskiego/Traugutta 543 656,50 zł.

2) kanalizacja Radwanki 372 723 zł.

3) wodociąg Strae Borne/Drzewiany 512 855 zł.

Planowana nadwyżka budżetowa w 2017 roku stanowi kwotę 685 396,50 zł.

Rozchody.

W roku 2015 zaplanowano spłatę pożyczek na wyprzedzające finansowanie z udziałem środków UE PROW w wysokości łącznej 2 331 318., tj.: 497 187,50zł. zaciągniętej w 2014 roku na zadanie pn." Wodociąg Gozd-Ubiedrze..."; "Rajską plażę.." etap I- 172 062 zł., "Rekreacja międzypokoleniowa.."- 109 021 zł. oraz Rajska Plaża - etap II - 123 813 zł. i "Kanalizacja ul. Świerczewskiego - Traugutta - 543 656,50 zł., kanalizacja Radwanki 372 723 zł. oraz wodociąg Stare Borne/Drzewiany 512 855 zł. oraz 400 000 zł. spłata rat kredytów w BBS Darłowo.

W latach 2014-2028 zaplanowana jest spłata długu na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

Wynik budżetu

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

W roku 2014 dokonano zmian wyniku z deficytu budżetowego w kwocie 342 168,91 zł. na deficyt w kwocie 462 355,90 zł., który pokryty zostanie pożyczkami na wyprzedzające finansowanie w kwocie 199 723,50 zł., nadwyżką budżetową w kwocie 47 624,17 zł. oraz wolnymi środkami w kwocie 215 008,23 zł.

W 2017 roku zaplanowano nadwyżkę budżetową w kwocie 685 396,50 zł.

W pozostałych 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 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 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 - 9.7.1).

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 zaciąganym długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od 9.6 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).