

**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 wg sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 rok;
3. dokonano zmian w wysokości limitu wydatków bieżących i majątkowych przedsięwzięć na rok 2014.
4. Dokonuje się zmian w strukturze budżetu 2014 roku z równowagi budżetowej na nadwyżkę budżetową w wysokości 559 914,59 zł.
5. Zwiększa się wartość zadłużenia na koniec 2013 roku o kwotę ogółem 104 528 zł. z tytułu: niespłaconej pożyczki na wyprzedzające finansowanie ze względu na brak rozliczenia projektu w 2013 roku ze środków UE PROW o kwotę 132 000 zł. oraz zmniejszono o pożyczkę na wyprzedzające finansowanie pobraną w mniejszej wysokości w 2013 roku o kwotę 27 472 zł.
6. Dokonano zmiany w 2014 roku wysokości nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z kwoty 597 832 zł. na kwotę 47 624,17 zł., tj. wg wykonania budżetu za 2013 rok.
7. Wprowadzono wolne środki na 2014 rok w kwocie 94 821,24 zł.

II Przedsięwzięcia: - załącznik nr 2

1. dokonuje się zwiększenia wartości przedsięwzięcia pn. Bobolice gminą partycypacji na 2014 rok o kwotę 9 488,36 zł., tj. na kwotę 42 974,36 zł. wg zmian w budżecie;
2. zmniejsza się wartość zadania pn. Zagospodarowanie kąpieliska Rajska Plaża w Poroście o kwotę 50 000 zł., tj. na kwotę 330 000 zł., wg przyjętych zmian w budżecie w styczniu 2014r.
3. zmniejsza się wartość planowanych wydatków na działania w zakresie PPP z kwoty 15 000 zł. na kwotę 11 700 zł., wg planu budżetu na 2014 rok.

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 37 180 833,22 (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 wykonane nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych w 2014 roku na poziomie 47 624,17 zł. i wolne środki w kwocie 94 821,24 zł. oraz planowane nadwyżki budżetowe w 2017 roku w kwocie 1 229 053 zł.

Rozchody.

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

W 2013 roku dokonano zmian zadłużenia , tj. zwiększenia o kwotę 104 528 zł. ze względu na brak rozliczenia projektu, a tym samym spłaty pożyczki na kwotę 132 000 zł. oraz zmniejszono z tytułu pobrania niższej od planowanej pożyczki na wyprzedzające finansowanie z kwoty 597 832 zł. na kwotę 570 360 zł. na zadanie pn. Budowa sieci kanalizacji Cybulino-Gozd....

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 zaciąganym 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 poręczeń związanych z udziałem śr. z UE podlegających wyłączeniom).