

**Załącznik nr 3
do Uchwały nr XXIV/242/13
Rady Miejskiej w Bobolicach
do WPF na lata 2013-2025**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2013 -2025 Gminy Bobolice**

Uwagi ogólne:

I. WPF – załącznik nr 1 uchwały:

1. Zgodnie dyspozycją wynikającą z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wzorem załączników wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku dostosowano i wyszczególniono obowiązkowe pozycje dochodów i wydatków prognozowanych na lata 2013-2025.
2. Dochody i wydatki ogółem ustalono na poziomie podejmowanej uchwały w sprawie zmian w budżecie Gminy Bobolice na rok 2013.
3. Wprowadzono wykonanie 2012 roku wg sprawozdań budżetowych.
4. Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń ujęto wyłącznie wynikające z uruchomionej pożyczki. Pozostałe poręczenia nie są ujęte ze względu na wadę oprogramowania BESTIA, które w formułach nie uwzględnia wyłączeń wynikających z udziału środków UE, które obniżają wskaźniki zadłużenia. Ponadto poręczenia, które nie zostały ujęte – nie stanowią zadłużenia ZMiGDP – nie zostały uruchomione.

II. Przedsięwzięcia – załącznik nr 2 uchwały:

1. Wycofano zgodnie z obowiązującymi wzorami umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki;
2. Wycofano wykaz poręczeń i gwarancji

Dochody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013 - 2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów.

Dochody bieżące:

W okresie (2013-2014) realizacji projektów ze środków UE uwzględniono wpływy z tego tytułu. Rok 2013 i 2015 to okres zwiększonych wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych wynikających z planu wpływów m.in. z podatku od nieruchomości z tytułu powstających na terenie gminy Bobolice nowych inwestorów (m.in. stacja diagnostyczna, myjnie, farmy wiatrowe, ... itp). Od 2016 do 2022 roku przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących na poziomie 38 000 000 zł. w 2023 roku przyjęto 1,6% wskaźnika wzrostu dochodów bieżących, w 2024 0,6% wzrostu. Rok 2025 – utrzymano na poziomie 2024 roku.

Dochody majątkowe:

Lata 2013 i 2014 dochody zwiększono o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym. Dochody ze sprzedaży zaplanowano na stałym poziomie 620 000 zł. na cały okres prognozy uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Wydatki:

Założono wzrost wszystkich wydatków o wskaźniki inflacji.

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

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub kosztorysów.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy wykazano te, które zostały zawarte na dzień projektu uchwały i okres ich realizacji jest dłuższy niż 1 rok budżetowy. Obejmują wszystkie jednostki budżetowe i organizacyjne gminy.

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:

- 1) kredyt w wysokości 1 704 586,15 zł stanowiący pokrycie rozchodów wcześniej zaciągniętych zobowiązań;
- 2) wpływ z tytułu udzielonej w roku 2013 pożyczki dla instytucji kultury na współrealizację projektu z Gminą ze środków bezzwrotnych pochodzących z UE w kwocie 166 886 zł.

Rozchody.

1. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz pożyczek z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zaciągniętych jako wyprzedzające ich finansowanie ze środków UE –PROW-u. W roku 2013 planowana jest spłata pożyczek jako wyprzedzające ich finansowanie ze środków UE –PROW-u na 132 000 zł. i 167 746,36 zł. Kredyty i obligacje – wg harmonogramu spłat.
2. Udzielenie pożyczki na wkład własny do projektu dla instytucji kultury w wysokości 166 886 zł.

Wynik budżetu

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

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. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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.

Do długu dolicza się również wydatki ponoszone na spłatę rat w ramach umów handlowych. W przypadku gminy jest to zawarta umowa leasingowa za zakup ciągnika w szczególności do napraw dróg gminnych.

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.