

**Załącznik nr 3
do Uchwały nr XXVII/258/13
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. Dostosowano plan dochodów i wydatków do zmian w budżecie na dzień 26.04.2013 r. wraz z wyszczególnieniem poszczególnych ich rodzajów
2. Uwzględniono w wydatkach bieżących potencjalne spłaty udzielonych poręczeń pomniejszone o poręczenie dla ZUKiO z tytułu wygaśnięcia umowy z dniem 26 marca 2013 roku na kwotę 25 000 zł. oraz o poręczenie dla ZMiGDP wg umowy nr 288/2007 na kwotę roczną 4090,87 zł. stanowiącą poręczenie wyłączone z długu (udział śr.UE)
3. Dostosowano plan limitów wydatków wynikających z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wg załącznika Nr 2

II. Przedsięwzięcia – załącznik nr 2 uchwały:

1. Wprowadzono nowe przedsięwzięcia pod nazwą:
 - Organizacja aktywnego wypoczynku dla dzieci i młodzieży na terenie gminy Bobolice na wartość 127 622,42 zł.
 - Rewitalizacja historycznego Parku Dworskiego w Dobrociechach na wartość 194 052,70 zł.
 - Zagospodarowanie kąpieliska „Rajska Plaża” w Poroście na wartość 274 000 zł.
2. Dostosowano wartości zadań inwestycyjnych do dokonanych zmian w budżecie na 2013 rok.

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) wpływy 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.