

**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. zmniejszono dochody ogółem , w tym dochody bieżące o kwotę 62 806,82 zł., z tego zwiększono z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 48 655 zł. Wydatki ogółem w 2014 roku , w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 57 380,17 zł.
2. W wyniku dokonanych zmian w budżecie po stronie dochodów i wydatków na 2014r. oraz ze względu na wprowadzenie zwiększenia wolnych środków o kwotę 120 186,99 zł. - zmienia się wynik budżetu - z kwoty 342 168,91 zł. na 462 355,90 zł. celem spełnienia warunku równoważenia budżetu ($D+P = W+R$)
3. zwiększono w 2014r. ogółem wartość przychodów o kwotę 120 186,99 zł. tj. o wartość zwiększenia wolnych środków przeznaczonych na pokrycie deficytu 2014 roku.
4. zmniejszono relację zrównoważenia budżetu wynikającą z art. 242 uofp o kwotę 120 186,99 zł. Po zmianie różnica stanowi kwotę 322 634,36zł. (poz. 8.1.).
5. w wyniku dokonanych zmian w budżecie na 2014 rok po stronie dochodów i wydatków oraz przychodów z tytułu wolnych środków - zwiększył się o +0,01% wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, bez uwzględnienia wyłączeń (poz. 9.1). Zmniejszył się z kolei o -0,31% wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku- wskaźnik jednoroczny (poz. 9.5). Natomiast w latach 2015-2017 roku zmniejszył się dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 uofp (poz.9.6 i 9.6.1) o -0,10%.
6. w informacjach uzupełniających :
 - w 2014 roku zmniejszono plan na wynagrodzeniach i pochodnych o kwotę 55 127,45 zł.
 - w 2015 roku zwiększono wydatki objęte limitem wydatków majątkowych o kwotę 30 000 zł.

II Przedsięwzięcia: - załącznik nr 2

W 2015 roku wprowadzono nowe przedsięwzięcie w części 1.3.- Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe w wydatkach majątkowych pod nazwą: Odwodnienie dróg gminnych – Chmielno i Drzewiany na wartość 30 000 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 39 193 209,09 (2014 rok) W roku 2015 - w kwocie 38 948 958 zł. - 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 36 113 950,37 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 "1,7,8,9" 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 przychodów wprowadzono zwiększenie wartości wolnych środków o kwotę 120 186,99 zł. Po zmianie wartość przychodów 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.

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 1 445 740 zł., 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.

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).