

**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 i w latach następnych;
3. dokonano zmian w wysokości limitu wydatków bieżących i majątkowych oraz zobowiązań przedsięwzięć na rok 2014
4. Dokonuje się zmian w strukturze budżetu 2014 roku z nadwyżki budżetowej w kwocie 62 724,59 zł. na deficyt budżetowy w kwocie 221 608,91 zł.
5. Wprowadza się w planie przychodów dwie dodatkowe pożyczki na wyprzedzające finansowanie ze środków UE PROW :

- 1) "Zagospodarowanie kąpieliska Rajską Plażą w Poroście" na kwotę 175 315 zł.
- 2) "Rekreacja międzypokoleniowa na terenie gminy Bobolice" w kwocie 109 021 zł.
- 3) zmniejsza się wartość pożyczki na zadanie pod nazwą "... Wodociąg Gozd - Ubiedrze.." o kwotę 2,50 zł. tj. po zmianie wartość pożyczki stanowi kwotę 497 187,50 zł.

Wartość pożyczek ogółem po powyższych zmianach zwiększyła się o kwotę 284 333,50 zł.

6. wprowadzono wolne środki, nadwyżkę z lat ubiegłych oraz częściowo pożyczki na wyprzedzające finansowanie na pokrycie deficytu budżetu 2014r.

II Przedsięwzięcia: - załącznik nr 2

1. połączono w jedno zadanie ogółem, wg złożonego wniosku o dofinansowanie ze środków UE PROW zadania : *Kanalizacja ulic Świerczewskiego - Traugutta oraz Wodociąg Gozd-Ubiedrze na zadanie: Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Bobolice - w tym: a) Budowa sieci wodociągowej do m. Ubiedrze z zasilaniem w m. Gozd, b) sieć kanalizacji sanitarnej wraz z podłączeniem istniejących przyłączy z budynków w ul. Świerczewskiego i Traugutta* na wartość ogółem 1 706 985,34 zł, realizowane w latach 2014 i 2015.
2. połączono w jedno zadanie ogółem, wg złożonego wniosku o dofinansowanie ze środków UE PROW zadania : *Budowa kanalizacji sanitarnej w Radwankach z włączeniem do kolektora Gozd-Bobolice oraz Budowa sieci wodociągowej Stare Borne -Drzewiany na zadanie: Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Bobolice, w tym wodociąg Stare Borne -Drzewiany i Kanalizacja Radwanki* na wartość ogółem 1 452 348,49 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 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 38 873 157,79 (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 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. Z tytułu planowanych pożyczek na wyprzedzające finansowanie zwiększono wydatki na obsługę długu w 2014 roku o kwotę 5 549,30 zł. i w roku 2015 o kwotę 11 944 zł.

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 odatkowo 2 pożyczki na wyprzedzające finansowanie z udziałem środków UE PROW, tj. po zmianie planowane są trzy pożyczki na kwotę ogółem 781523,50 zł. w związku z realizacją zadań pn.:

- 1) "...Wodociąg Gozd-Ubiedrze..." w kwocie 497 187,50 zł.
- 2) " ..Rajska Plaża..." w kwocie 175 315 zł.
- 3) "Rekreacja międzypokoleniowa ..." w kwocie 109 021 zł.

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

Bez zmian: Ujęto wykonane nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych w 2014 roku na poziomie 47 624,17 zł. i wolne środki w kwocie 94 821,24 zł.

Rozchody.

W roku 2015 zaplanowano spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie z udziałem środków UE PROW w wysokości 497 190 zł. zaciągniętej w 2014 roku na zadanie pn. " Wodociąg Gozd-Ubiedrze..."

Bez zmian: W latach 2014-2028 zaplanowana jest spłata długu na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów 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 nadwyżki na deficyt budżetowy 221 608,91 zł. w 2015 roku zmniejszono wysokość nadwyżki budżetowej, natomiast w 2017 roku zwiększono wysokość nadwyżki budżetowej. 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 muszą 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 - 9.8.1).

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).