

**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. zwiększono dochody ogółem , w tym dochody bieżące o kwotę 346 722,45 zł., Wydatki ogółem w 2014 roku zwiększono o kwotę 346 722,45 , w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 305 170,59 zł. , wydatki majątkowe o kwotę 41 551,86 zł.

4. zwiększono relację zrównoważenia budżetu wynikającą z art. 242 uofp o kwotę 41 551,86 zł. (poz. 8.1. i 8.2).

5. w wyniku dokonanych zmian w budżecie na 2014 rok po stronie dochodów i wydatków oraz przychodów z tytułu wolnych środków - zmniejszył się o -0,05% wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, bez uwzględnienia wyłączeń ( poz. 9.1). Zwiększył się z kolei o +0,08% wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku- wskaźnik jednoroczny (poz. 9.5). Natomiast w latach 2015-2017 roku zwiększył się dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 uofp ( poz.9.6 i 9.6.1 ) o +0,02% w 2015 roku i + 0,03% w latach 2016-2017.

6. w informacjach uzupełniających :

- w 2015 roku zwiększono wydatki objęte limitem wydatków majątkowych o kwotę 3 000 zł., bieżące o kwotę 171 204,50 zł. i bieżące w 2014 roku o kwotę 2 895,75 zł.

**II Przedsięwzięcia: - załącznik nr 2**

W 2014 i 2015 roku wprowadzono przedsięwzięcie pod nazwą Plany gospodarki niskoemisyjnej na terenie gmin ZMiGDP w ramach projektu ze środków RPO. Wpłata gminy w ramach porozumienia na wkład własny stanowi w 2014 roku 2 895,75 zł. i w 2015 roku 30 000 zł. W 2015 roku wprowadzono nowe przedsięwzięcia w części 1.3.- Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe w wydatkach majątkowych pod nazwą: Przyłącze energetyczne przy stawkach oraz w wydatkach bieżących Remont ulic:Lipowej, Łąkowej i Chrobrego na wartość 141 204,50 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).