

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 -2030 Gminy Bobolice

Zmiany dokonane w WPF Gminy Bobolice dotyczą w szczególności:

1. WPF - zmiany dochodów i wydatków według zmian uchwały budżetowej na 2015 rok. oraz projektu budżetu na 2016 rok.

- zmiany limitów wydatków bieżących i majątkowych w latach 2015-2017
- wyodrębnienie odsetek od pożyczek podlegających wyłączeniu z art. 243 uofp
- wyodrębnienie z kosztów odsetek prowizji bankowych od udzielonych pożyczek, itp..

2. Przedsięwzięcia:

Dokonanie zmian w wartościach przedsięwzięć według projektu budżetu na 2016 rok w limitach wydatków 2016 i 2017 roku :

- wsparcie doradcze PPP... - ujęcie w limitach 2016 roku kwoty 2 000 zł.
- rejestr zabytków w gminie ... - wzrost wartości przedsięwzięcia w 2016 roku o 100 zł.
- *Budowa chodnika w m. Drzewiany....*- przeniesienie limitów wydatków z 2016 na 2015 rok o kwotę 2 692 zł.
- budowa miejsc postojowych- zmniejszenie wartości przedsięwzięcia w 2016 roku o 8 812 zł.
- budowa wiaty w Dobrociechach - wzrost wartości przedsięwzięcia w 2016 roku o 4200 zł.
- przygotowanie terenów inwestycyjnych ... - wzrost wartości przedsięwzięcia w 2016 roku o 10 000 zł., spadek natomiast w limitach wydatków na 2017 rok o 10 000 zł. łączne nakłady pozostały bez zmian.
- odwodnienie dróg gminnych.... - zmniejszenie wartości przedsięwzięcia w 2015 roku o 16 000 zł. z tytułu przesunięcia środków na inne zadanie realizowane ZUKiO.

Dochody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 - 2030 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów.

Dochody bieżące:

W okresie (2016-2018) uwzględniono dochody o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym. Od roku 2019 zwiększono i w kolejnych latach utrzymano na stałym poziomie wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych wynikających z tytułu powstających na terenie gminy Bobolice nowych inwestorów (m.in. farmy wiatrowe itp) na poziomie 8 700 000 zł. uznając, że planowanie wzrostu obciążone jest dużym ryzykiem błędu. Od 2015 roku dochody do podatków i opłat nie wlicza się paragrafu "2680 - rekompensaty z tytułu utraconych dochodów... oraz "0910" -wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat .

Dochody majątkowe:

W latach 2015-2016 , a następnie w latach 2018-2021 dochody zwiększono o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym . Od roku 2022

zaplanowano dochody majątkowe na stałym poziomie, tj. 620 000 zł. przez pozostały okres prognozy uznając, że planowanie wzrostów obarczone jest dużym ryzykiem błędu, w tym ze sprzedaży majątku w wysokości 260 000 zł.

Dochody z tytułu dotacji i środków otrzymanych ujmuje się łącznie z czwartą cyfrą "0,1,2,7,8,9"

Wydatki:

Od 2020 roku wydatki bieżące zaplanowano na stałym poziomie 34 500 000 zł.
Ze względu na okres prognozy gminy trudno prawidłowo zaplanować wzrost wydatków.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów i ich zmian spłat zaciągniętych kredytów, emisji obligacji i pożyczek.

Z tytułu planowanych pożyczek na wyprzedzające finansowanie nie zwiększono wydatków na obsługę długu w 2015 roku w porównaniu do planu ze względu na niższe oprocentowania kredytów od planowanych na te lata w WPF-ie.

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 "1,2,7,8,9" dotyczy wydatków z udziałem środków UE.

PRZEDSIĘWZIĘCIA :

W ramach **przedsięwzięć** wykazanych w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazuje się kwoty wynikające z zawartych już umów lub kosztorysów.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przekraczające rok budżetowy, realizowane w ramach projektów, przewidziane w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wydatki jednoroczne nie uznaje się za przedsięwzięcia

Przychody.

Wartość przychodów w 2015 roku po zmianie stanowi kwotę 881 577 zł. tytułem:

- pożyczek na wyprzedzające finansowanie z udziałem środków UE PROW na kwotę ogółem 881 577 zł. w związku z realizacją zadań pn.:

1) "Infrastruktura wodno-kanalizacyjna -.Kanalizacja ulic Świerczewskiego / Traugutta" - II transza w kwocie 372 001 zł.

2) Rajska Plaża - etap II - 123 813 zł.

3) "Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej - sieć wodociągowa Stare Borne/Drzewiany i sieć kanalizacyjna Radwanki – 385 763 zł.

Rozchody.

W roku 2015 zaplanowano spłatę pożyczek na wyprzedzające finansowanie z udziałem środków UE PROW w wysokości łącznej po zmianach 1 372 113,33 zł., tj.: 217 875zł. zaciągniętej w 2014 roku na zadanie pn." Wodociąg Gozd-Ubiedrze..."; "Rajską plażę.." etap I- 163 640,33 zł., "Rekreacja międzypokoleniowa.."- 109 021 zł. oraz Rajską Plażę - etap II - 123 813 zł., "Kanalizacja ul. Świerczewskiego - Traugutta – 372 001 zł. oraz sieć wodociągowa w kwocie ogółem 385 763 zł., w tym Stare Borne/Drzewiany w kwocie 199 758 zł. i kanalizacyjna Radwanki w kwocie 186 005 zł. W latach 2015-2030 zaplanowana jest spłata długu na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i zmiany harmonogramu wykupu obligacji z 2028 na 2030 rok i w wysokościach określonych w załączniku nr 1 niniejszej uchwały.

Wynik budżetu

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

W 2015 roku , w wyniku zmian w budżecie dokonuje się zmiany wysokości nadwyżki budżetowej z kwoty 567 450,17 zł. na 890 536,33 zł., która przeznaczona zostanie na spłatę rat kredytu i pożyczek na wyprzedzające finansowanie.

W latach prognozy planowany jest dodatni wynik budżetu. Od 2016 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 z 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 9.1 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).