

1. Dotyczy dochodów roku 2015 – 2026 wykazanych w poz. 1 zał. Nr 1

Objaśnienia :

a) dochody własne

Dochody własne budżetu gminy na 2015 rok i lata następne do 2026 roku skalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2014 jak i ogólną prognozę wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 1,2 % w stosunku do roku 2014. Przy planowaniu dochodów własnych z tytułu podatku rolnego została wzięta pod uwagę zmiana stawki za 1 q żyta w stosunku do roku ubiegłego .

Stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych pozostają bez zmian na poziomie 2014 roku. Natomiast stawki podatku leśnego pozostają również na poziomie 2014 roku a po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta zostały skorygowane w projekcie budżetu na 2015 rok. W związku z niższą ceną żyta zmniejszeniu uległ podatek rolny a wyższa cena drewna spowodowała zwiększenie podatku leśnego w 2015 roku.

Również przy planowaniu założono sukcesywny wzrost wpływów z opłaty adiacenckiej, z tytułu podziału nieruchomości, opłaty od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty : skarbowe i targowe. W dochodach bieżących prognozie zostały poddane subwencje z budżetu państwa w tym : oświatowa ,wyrównawcza i równoważąca) oraz dotacje : na zadania zlecone , powierzone i własne. Pozostałe dochody takie jak kary i grzywny, wpływy z usług i inne dochody gminy (z Urzędów Skarbowych) skalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2014.

b) dochody majątkowe

Przy kalkulacji dochodów majątkowych wzięto pod uwagę dotacje na inwestycje z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego oraz dochody ze sprzedaży składników majątkowych gminy.

2. Dotyczy wydatków roku 2014-2026 wykazanych w poz. 2 zał. Nr 1

Objaśnienia :

a) wydatki bieżące

Wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2014 z założeniem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach następnych o 1,2%. Uwzględniono również regulację płac dla pracowników gminy od 1 stycznia 2015 roku do wysokości 3%. Zgodnie z ustawą podwyżka płac dla nauczycieli od 1 września 2015 roku nie jest przewidziana. Dokonano również prognozy pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków

bieżących w poszczególnych działach i rozdziałach budżetu. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłat zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W wydatkach bieżących zaplanowano również spłaty z tytułu gwarancji i poręczeń począwszy od roku 2015 – 2022 udzielonego przez gminę poręczenia dla Spółki Elektrociepłownia w Rosnowie.

b) wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane z uwzględnieniem przyjętych do budżetu przedsięwzięć w tym realizowanych programów przy udziale środków z Unii Europejskiej na rok 2015 i kolejne lata.

3. Dotyczy wyniku budżetu na rok 2015 – 2026 wykazanego w poz. 3 zał. Nr 1

Objaśnienia :

Budżet na 2015 rok po zmianach zamyka się niedoborem w kwocie 346.842,00 zł który zostanie pokryty środkami finansowymi pochodzącymi z budżetu UE i kredytu. Planowane na kolejne lata budżety zamykają się nadwyżkami , które będą przeznaczone na spłatę zobowiązań (rat kapitałowych) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji.

4. Dotyczy przychodów roku 2015-2026 wykazanych w poz.4 zał. Nr 1

Objaśnienia :

W 2015 roku ustalono przychody gminy po zmianach w łącznej kwocie 1.330.592,00 zł w tym:

- z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 117.897,00 zł
- pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - zadania inwestycyjne 1.212.695,00 zł

5. Dotyczy rozchodów roku 2015-2026 wykazanych w poz.5 załącznika Nr 1

Objaśnienia:

W 2015 roku ustalono rozchody gminy po zmianach budżetu w kwocie 983.750,00 zł w tym:

- spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów w kwocie 500.000,00 zł
- spłaty pożyczki do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 187.500,00 zł
- spłata pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie zadania pn. Budowa wodociągu w Wyszewie w kwocie 296.250,00 zł

Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane na rok 2026. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1

6. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2015 wykazanego w poz. 6 załącznika Nr 1

Objaśnienia :

Łączna kwota długu na koniec 2015 roku stanowić będzie kwotę 12.890.545,59 zł w tym :

- a) z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych w kwocie 6.291.592,00 zł z terminami spłaty do 2026 roku
- b) pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 1.098.953,59 zł z terminem spłaty do 2019 roku
- c) wykup obligacji komunalnych w kwocie 5.500.000,00 zł

7. Relacja z art.243 Ustawy

Począwszy od roku 2015 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Manowo wartości w poszczególnych kategoriach zostały za prognozowane w sposób bezpieczny. Dodatkowo korekty prognozy dokonywane na przełomie lat umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie jej tworzenia pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Zgodnie z prognozą , zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.