

1. Dotyczy dochodów roku 2015 – 2028 wykazanych w poz. 1 zał. Nr 1

Objaśnienia :

a) dochody własne

Dochody własne budżetu gminy na 2015 rok i lata następne do 2028 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 2015-2028 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 – 2028 wykazanego w poz. 3 zał. Nr 1

Objaśnienia :

Budżet na 2015 rok po zmianach zamyka się niedoborem w kwocie 1.146.842,00 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 2015-2028 wykazanych w poz.4 zał. Nr 1

Objaśnienia :

W 2015 roku ustalono przychody gminy po zmianach w łącznej kwocie 7.065.859,63,00 zł w tym:

- z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 6.334.342,00 zł
- pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - zadania inwestycyjne 731.517,63 zł

5. Dotyczy rozchodów roku 2015-2028 wykazanych w poz.5 załącznika Nr 1

Objaśnienia:

W 2015 roku ustalono rozchody gminy po zmianach budżetu w kwocie 5.919.017,63 zł w tym:

- spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów w kwocie 5.000.000,00 zł
- spłaty pożyczki do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 187.500,00 zł
- spłata pożyczek z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie na zadania inwestycyjne w kwocie 731.517,63 zł

Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane na rok 2028. 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 15.945.231,11 zł w tym :

- a) z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych w kwocie 4.846.277,52 zł z terminami spłaty do 2024 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 10.000.000,00 zł z ostatnim terminem spłaty do 2028 roku

7. Relacja z art.243 Ustawy

Na koniec 2015 roku nie zostanie zachowana relacja z art.243 z uwagi na konsolidację zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek , zaciągniętych zobowiązań z tytułu restrukturyzacji zadłużenia w MW Trade Wrocław oraz spłatę zobowiązań wymagalnych zaciągniętych przez Gminę wobec kontrahentów . Gmina wyemituje obligacje komunalne w kwocie 4.500.000,00 zł aby dokonać spłaty zobowiązań do końca 2015 roku.

W latach 2016 i dalszych gdzie nastąpi wykup obligacji relacja z art.243 łącznej kwoty przypadających do spłaty w roku budżetowym rat kredytów, pożyczek i wykupu obligacji z należnymi odsetkami w stosunku do planowanych dochodów ogółem zostanie zachowana.