

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY MANOWO

NA LATA 2016 – 2028

1. Dotyczy dochodów roku 2016 – 2028 wykazanych w poz. 1 zał. Nr 1

Objaśnienia :

a) dochody własne

Dochody własne budżetu gminy na 2016 rok i lata następne do 2024 roku skalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2015 jak i ogólną prognozę wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 1,7 % w stosunku do roku 2015. 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 2015 roku. Natomiast stawki podatku leśnego pozostają również na poziomie 2015 roku a po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta zostały skorygowane w projekcie budżetu na 2016 rok. W związku z niższą ceną żyta zmniejszeniu uległ podatek rolny a wyższa cena drewna spowodowała zwiększenie podatku leśnego w 2016 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 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 2015.

b) dochody majątkowe

Przy kalkulacji dochodów majątkowych wzięto pod uwagę dochody ze sprzedaży składników majątkowych gminy.

2. Dotyczy wydatków roku 2016-2028 wykazanych w poz. 2 zał. Nr 1

Objaśnienia :

a) wydatki bieżące

Wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2015 z założeniem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach następnych o 1,7%. Nie uwzględniono regulacji płac dla pracowników gminy i jednostek podległych. Zgodnie z ustawą podwyżka płac dla nauczycieli od 1 września 2016 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 . W wydatkach bieżących zaplanowano również spłaty z tytułu gwarancji i poręczeń począwszy od roku 2016 – 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 2016 i kolejne lata.

3. Dotyczy wyniku budżetu na rok 2016 – 2028 wykazanego w poz. 3 zał. Nr 1

Objaśnienia :

Budżet na 2016 rok zamyka się nadwyżką budżetową w kwocie 437.500,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek. 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 2016-2028 wykazanych w poz.4 zał. Nr 1

Objaśnienia :

- W 2016 roku nie ustalono przychodów gminy z uwagi na planowaną nadwyżkę budżetową.

5. Dotyczy rozchodów roku 2016-2028 wykazanych w poz.5 załącznika Nr 1

Objaśnienia:

W 2016 roku ustalono rozchody gminy w kwocie 437.500,00 zł w tym:

- spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów w kwocie 250.000,00 zł
- spłaty pożyczki do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 187.500,00 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 2016 wykazanego w poz. 6 załącznika Nr 1

Objaśnienia :

Łączna kwota długu na koniec 2016 roku stanowić będzie kwotę 16.288.973,11 zł w tym :

a) z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych w kwocie 5.377.519,52 zł

z terminami spłaty do 2027 roku

b) pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 911.453,59 zł z terminem spłaty do 2019 roku

c) wykup obligacji komunalnych w kwocie 10.000.000,00 zł

Zadłużenie dotyczące MW Trade Wrocław planowane było w wydatkach gminy. W wyniku zaciągnięcia obligacji komunalnych w kwocie 4.500.000,00 zł dokonano spłaty zadłużenia wobec MW Trade Wrocław z rozchodów gminy, a z pozostałej części środków spłacono zobowiązania wymagalne związane z deficytem budżetowym w 2015 r.

Na dzień 31.12.2015 r. wszelkie zobowiązania wobec MW Trade zostały uregulowane w całości.

Zadłużenie na koniec 2016 roku wynosi 16.288.973,11 zł i jest większe o zobowiązania dotyczące MW Trade tj. o kwotę 3.035.927,52 zł.

7. Relacja z art.243 Ustawy

Począwszy od roku 2016 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 zaprognozowane w sposób bezpieczny. Dodatkowe 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.