

**Załącznik Nr 2**

**do Uchwały Nr II/8/2014  
Rady Gminy Manowo**

**z dnia 29 grudnia 2014r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Manowo na lata  
2014 – 2024.**

**1. Dotyczy dochodów roku 2014 – 2024 wykazanych w poz. 1 zał. Nr 1**

Objaśnienia :

a) dochody własne

Dochody własne budżetu gminy na 2014 rok i lata następne do 2024 roku skalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2013 jak i ogólną prognozę wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 3 % w stosunku do roku 2013. Przy planowaniu dochodów własnych z tytułu podatku rolnego została wzięta pod uwagę zmiana stawki za 1 q żyta w stosunku do roku ubiegłego .

Zwiększeniu uległ w porównaniu do roku ubiegłego, podatek od nieruchomości, od środków transportowych. Podatek leśny i rolny uległ zmniejszeniu w związku z niższą ceną żyta i drewna która będzie obowiązywać w 2014 r. Również przy planowaniu założono sukcesywny wzrost wpływów z opłaty adiacenckiej, z tytułu podziału nieruchomości, opłaty planistycznej, 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 2013.

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 2014-2024 wykazanych w poz. 2 zał. Nr 1**

Objaśnienia :

a) wydatki bieżące

Wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2013 z założeniem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach następnych. Uwzględniono również regulację płac dla pracowników gminy od 1 stycznia 2014 roku do wysokości 3%. Zgodnie z ustawą podwyżka płac dla nauczycieli od 1 września 2014 roku nie jest przewidziana. Dokonano również prognozy pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących działów i rozdziałów 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 2014 – 2024 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 2014 i kolejne lata.

#### **3. Dotyczy wyniku budżetu na rok 2014 – 2024 wykazanego w poz. 3 zał. Nr 1**

Objaśnienia :

Budżet na 2014 rok po zmianach zamyka się niedoborem w kwocie 2.578.031,00 zł który zostanie pokryty środkami finansowymi pochodzącymi z zaciągniętych 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 2014-2024 wykazanych w poz.5 zał. Nr 1**

Objaśnienia :

W 2014 roku ustalono przychody gminy po zmianach w łącznej kwocie 3.064.568,88 zł w tym:

- z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 2.777.068,88 zł
- pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie Budowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami dla m. Wyszewo Poprawa infrastruktury w kwocie 287.500,00 zł

#### **5. Dotyczy rozchodów roku 2014-2024 wykazanych w poz.5 załącznika Nr 1**

Objaśnienia:

W 2014 roku ustalono rozchody gminy po zmianach budżetu w kwocie 486.537,88 zł w tym:

- spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów w kwocie 100.000 zł
- spłaty pożyczki do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 187.500 zł
- spłata pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie zadania pn. " Teren sportu i rekreacji w Cewlinie w kwocie 199.037,88 zł

Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane na rok 2024. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1

#### **6. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2014 wykazanego w poz. 6 załącznika Nr 1**

Objaśnienia :

Łączna kwota długu na koniec 2014 roku stanowić będzie kwotę 13.473.022,47 zł w tym :

- a) z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych w kwocie 6.390.318,88 zł z terminami spłaty do 2024 roku
- b) pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 1.286.453,59 zł z terminem spłaty

do 2019 roku

c) wykup obligacji komunalnych w kwocie 5.500.000,00 zł

d) pożyczka na wyprzedzające finansowanie w kwocie 296.250,00 zł

## **7. Relacja z art.243 Ustawy**

Począwszy od roku 2014 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. 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.