

Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr XXXVI/229/2013

Rady Gminy Manowo

z dnia 25 października 2013 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Manowo na lata

2013 – 2024.

1. Dotyczy dochodów roku 2013 – 2024 wykazanych w poz. 1 zał. Nr 1

Objaśnienia :

a) dochody własne

Dochody własne budżetu gminy na 2013 rok i lata następne do 2024 roku skalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2012 jak i ogólną prognozę wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 4 % w stosunku do roku 2012. 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 i podatek leśny. Wzrósł on o 4%. Również po zrealizowaniu inwestycji założono sukcesywny wzrost wpływów z opłaty adiacenckiej, z tytułu podziału nieruchomości, opłaty planistycznej, opłaty od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty : skarbowe , 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 2012.

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 2013-2024 wykazanych w poz. 2 zał. Nr 1

Objaśnienia :

a) wydatki bieżące

Wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2012 z założeniem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach następnych. Uwzględniono również regulację płac dla pracowników gminy od 1 stycznia 2013 roku do wysokości 3%. Zgodnie z ustawą podwyżka płac dla nauczycieli od 1 września 2013 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 poczynsży od roku 2013 – 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 2013 i kolejne lata.

Zmiana dotyczy przedsięwzięcia pn „ Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami dla m. Wyszewo – Poprawa infrastruktury” gdzie zaplanowany limit wydatków w kwocie 1.289.813 zł do realizacji w 2013 roku został przeniesiony na 2014 r.

3. Dotyczy wyniku budżetu na rok 2013 – 2024 wykazanego w poz. 3 zał. Nr 1

Objaśnienia :

Budżet na 2013 rok po zmianach zamyka się niedoborem w kwocie 1.875.788 zł który zostanie pokryty środkami finansowymi pochodzącymi z zaciągniętych kredytów. 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 2013-2024 wykazanych w poz.5 zał. Nr 1

Objaśnienia :

W 2013 roku ustalono przychody gminy po zmianach w łącznej kwocie 8.149.861 zł w tym:

- z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 3.433.638 zł

- emisja obligacji komunalnych w kwocie 4.500.000 zł
- pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie terenu sportu i rekreacji z niezbędną infrastrukturą w Cewlinie w kwocie 216.223 zł

5. Dotyczy rozchodów roku 2013-2024 wykazanych w poz.5 załącznika Nr 1

Objaśnienia:

W 2013 roku ustalono rozchody gminy po zmianach budżetu w kwocie 6.274.073 zł w tym:

- spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów w kwocie 4.370.000 zł
- wykup obligacji komunalnych w kwocie 1.500.000 zł
- spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 404.073 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 2013 wykazanego w poz. 6 załącznika Nr 1

Objaśnienia :

Łączna kwota długu na koniec 2013 roku stanowić będzie kwotę 11.830.795,59 zł w tym :

- a) z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych w kwocie 5.856.842,59 zł z terminami spłaty do 2020 roku
- b) z tytułu emisji obligacji w kwocie 4.500.000 zł z terminem wykupu do 2024 roku
- c) pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 1.473.953 zł z terminem spłaty do 2019 roku

7. Relacja z art.243 Ustawy

Zgodnie z Ustawą o finansach publicznych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Manowo w 2013 roku po zmianach nie są zachowane relacje z art. 243 . Wynika to z Uchwały Rady Gminy Nr XXXI/202/2013 z dnia 29 maja 2013 roku o emisji obligacji komunalnych w kwocie 4.500.000 zł przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych i kredytów . Proponuje się dokonać wykupu obligacji w latach 2020 do 2024 , co roku w wysokości 900.000 zł.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych obowiązującą w 2013 roku łączna kwota długu nie może przekroczyć 60 % planowanych dochodów , a kwota spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu publicznego 15 % planowanych dochodów na dany rok budżetowy.

Realizacja projektu uchwały tj. spłata kredytów spowoduje , że łączna kwota długu w 2013 roku nie przekroczy 60 % , wynosić będzie 49,78 % planowanych dochodów budżetowych , natomiast spłata zobowiązań w bieżącym roku przekroczy 15 % (wyniesie 27,92 %).

Po zastosowaniu wyłączenia o 4.500.000 zł z tytułu jednorazowej spłaty wyżej wymienionych kredytów w czerwcu br. wskaźnik ten wyniesie 5,62 %.

W związku z powyższym przekroczenie wskaźnika spłaty długu w 2013 roku jest uzasadnione ze względu na fakt, że spłata dodatkowych zobowiązań w kwocie 4.500.000 zł nastąpi ze środków pochodzących z wyemitowanych obligacji i nie obciążą dochodów budżetu.

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.