

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Gminy Ostrowice
z dnia

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ostrowice na lata 2014 - 2028

1. Dotyczy dochodów lat 2014- 2028 wykazanych w poz. 1:

Objaśnienia:

a) dochody własne

Dochody własne budżetu gminy na 2014 r. i lata następne do 2028 r. skalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2013 jak i ogólną prognozę wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. o 2,4 % w stosunku do roku 2013. Wielkość subwencji ogólnej oraz planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, który w 2014 r. wynosić będzie 37,53% wprowadzono zgodnie z ustaleniami Ministra Finansów. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie i własnych wprowadzono zgodnie z wielkościami wynikającymi z projektu budżetu Wojewody. Zaplanowano wzrost wpływów z podatków i opłat o wskaźnik inflacji poza podatkiem rolnym i leśnym w związku ze zmniejszeniem się stawek

w tym:

- W stosunku do roku ubiegłego stawka podatku rolnego uchwalona Radą Gminy zmniejszyła się o 1,35 % w porównaniu do stawki ogłoszonej w komunikacie Prezesa GUS z dnia 18 października 2013 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2014.
- W przypadku podatku leśnego zgodnie z komunikatem nastąpił spadek stawki podatku leśnego za 1 m³ o 9 %. Natomiast w podatku od nieruchomości nastąpił wzrost stawek podatkowych w stosunku do roku ubiegłego zgodnie z obwieszczeniem Ministra Finansów.

b) dochody majątkowe

Przy kalkulacji dochodów majątkowych wzięto pod uwagę dotacje inwestycyjne

w tym:

- z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację przyłączy budynków do kanalizacji i przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 673 000 zł,
- z Programu Funduszu Spójności na realizację III etapu Uporządkowania gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Ostrowice, w obszarze Drawskiego Parku Krajobrazowego w kwocie – 3 825 000 zł,
- środki z Programu Operacyjnego: „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013” na modernizację ścieżki rowerowej Połczyn Zdrój – Złocieniec w granicach administracyjnych gm. Ostrowice na długości 4216 mb w kwocie – 630 192 zł,
- z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 w kwocie - 149 761 zł na przebudowę, remont i modernizację świetlicy wiejskiej w miejscowości Chlebowo i na wymianę instalacji centralnego ogrzewania w budynku użyteczności publicznej Bolegorzyn, gm. Ostrowice w kwocie - 25 300 zł,
- z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Działanie 9.1., Podziałanie 9.1.1. na projekt finansowy „Rozwijamy usługi edukacyjne w przedszkolach w kwocie - 174 540 zł,
- z Programu rządowego „Radosna Szkoła” na projekt „Utworzenie szkolnego placu zabaw przy Zespole Szkół w Nowym Worowie” w kwocie - 32 470 zł,
- z Programu Operacyjnego Mechanizmu Finansowego EOG – 69 610 zł z przeznaczeniem na „Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich” (dotyczy budynku administracyjnego Urzędu Gminy).

Wymienione projekty poza projektami współfinansowanymi przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i Fundusz Spójności zostały już pozytywnie zweryfikowane przez właściwe instytucje i organy. Obecnie oczekujemy na wyznaczenie terminów zawarcia stosownych umów, co powinno nastąpić w najbliższym czasie. Natomiast

w przypadku projektów współfinansowanych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i Fundusz Spójności termin składania wniosków został określony do końca 2013 r. a beneficjent jest zobowiązany w budżecie na rok 2014 i kolejne lata przyjąć do realizacji projekty inwestycyjne, na które ubiega się o środki. Jednocześnie projekt budżetu winien być załączony do wniosku o pozyskanie środków.

Ponadto z obligacji przychodowych zakłada się osiągnąć dochody w kwocie 450 000 zł (obligacje przychodowe są finansowane przychodami ze zrealizowanego z ich udziałem przedsięwzięcia a ich obsługa nie jest wliczana w dług publiczny), oraz z dochodów ze sprzedaży składników majątku gminy – 1 356 794 zł i z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie – 120 000 zł.

2. Dotyczy wydatków roku lat 2014 - 2028 wykazanych w poz. 2:

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. W wydatkach bieżących zaplanowanych na poszczególne lata uwzględniono koszty obsługi długu, w tym odsetki od zaciągniętych dotychczas kredytów i pożyczek.

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 oraz spłaty zobowiązań dotyczących wydatków inwestycyjnych.

3. Dotyczy wyniku budżetu lat 2014- 2028 wykazanego w poz. 3:

Objaśnienia:

Projekt budżetu 2014 r. zamyka się deficytem w kwocie 4 411 429 zł, który zostanie pokryty środkami z emisji obligacji komunalnych.

4. Dotyczy przychodów budżetu lat 2014 – 2028

Objaśnienia:

W 2014 roku planuje się pozyskać środki w kwocie 5 000 000 zł z emisji obligacji komunalnych z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań powstałych w związku z realizacją inwestycji.

5. Dotyczy rozchodów roku lat 2014- 2028

Objaśnienia:

Rozchody budżetu stanowią łącznie kwotę 588 571 zł w tym:

- spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów – 588 571 zł.

Spłata wydatkami zobowiązań wynikających z umów zaliczonych do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny w kwocie - 5 186 980 zł.

Bazując na wskazaniach Regionalnej Izby Obrachunkowej z uzasadnień do uchwał Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej uwzględniono w długi prognozowane na koniec roku 2013 zobowiązania krótkoterminowe wobec M.W. Trade SA, które zdaniem Regionalnej Izby Obrachunkowej zostały rozterminowane i zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego powinny być zaliczane do długu publicznego zgodnie z rozporządzeniem.

Powyższe zobowiązania wraz planowane są do sfinansowania środkami pozyskanymi z emisji obligacji komunalnych.

Planowana emisja obligacji o wartości nominalnej 5 000 000 zł i 15 letnim okresem wykupu obligacji, w tym z 3 letnią karencją w spłacie.

6. Dotyczy długu publicznego na koniec 2014 roku i kolejnych lat do 2027 r. wykazanych:

Objaśnienia:

Łączna kwota długu na koniec roku 2014 stanowić będzie **16 441 151,65 zł** w tym:

a) z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych 3 587 145 zł.

w tym:

- Kredyt zaciągnięty w BRE Banku Hipotecznym w Warszawie – 200 000 zł ze spłatą w rocznych ratach do 2016 r.
- Kredyt zaciągnięty w Banku Pocztowym – 100 000 zł ze spłatą w rocznych ratach do 2015 r.
- Kredyt zaciągnięty w Banku Polskiej Spółdzielczości - 480 000 zł ze spłatą w rocznych ratach do 2018 r.
- Kredyt zaciągnięty w Banku Polskiej Spółdzielczości – 840 000 zł ze spłatą w rocznych ratach do 2019 r.
- Kredyt zaciągnięty w BRE Banku Hipotecznym w Warszawie – 707 145 zł ze spłatą w rocznych ratach do 2023 r.
- Kredyt zaciągnięty w Banku Zachodnim WBK – 780 000 zł ze spłatą w rocznych ratach do 2020 r.
- Kredyt zaciągnięty w BRE Banku Hipotecznym w Warszawie – 480 000 zł ze spłatą w rocznych ratach do 2021 r.

b) z tytułu emisji obligacji 1 280 000 zł.

c) z tytułu emisji obligacji komunalnych 5 000 000 zł z terminem spłat do 2028 r. (planowana emisja w 2014 r.)

d) z tytułu zobowiązań spłacanych wydatkami zaliczanych do kategorii kredytów i pożyczek 6 574 006,65 zł z terminem spłaty do 2027 r.

w tym:

- zobowiązanie wobec Bank Ochrony Środowiska – 560 940 zł,
- zobowiązania wobec M. W. Trade S.A. – 6 013 066, 65 zł

Wskaźnik wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje spełniony w 2014 roku oraz w latach następnych objętych prognozą.