

**UCHWAŁA NR LXIII/326/2013  
RADY GMINY IWANISKA**

z dnia 23 grudnia 2013 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iwaniska na lata 2014-2023.**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych( Dz. U. z 2013 r., poz.885 z późn. zm.)

Rada Gminy Iwaniska uchwała co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2014 - 2023 obejmującą:

1) dochody i wydatki bieżące budżetu Gminy , w tym wydatki :

- na obsługę długu,
- z tytułu gwarancji i poręczeń,
- na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie,
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- związane z funkcjonowaniem organów Gminy;

2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe;

3) wynik budżetu gminy ;

4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;

5) przychody i rozchody budżetu Gminy;

6) kwotę długu Gminy, w tym relacje, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1

7) objaśnienia przyjętych wartości z pkt. 1-6, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 2.** Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy zgodnie z załącznikiem Nr 3.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta do:

1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych na zobowiązania w załączniku Nr 3.

2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1 i 2.

**§ 4.** Traci moc Uchwała Rady Gminy Nr XLVII/252/2012 z dnia 31 grudnia 2012 r. ze zmianami w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iwaniska na lata 2013-2023.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

**inż. Piotr Kidoń**

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXIII/326/2013

Rady Gminy Iwaniska

z dnia 23 grudnia 2013 r.

Zalacznik1.pdf

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2014-2023.**

Wieloletnia prognoza Finansowa została opracowana na lata 2014 – 2023 z uwagi na udzielone przez Gminę w 2010r poręczenia spłaty długoterminowego kredytu zaciągniętego przez Instytucję Kultury - Zamek Krzyżtopór w Ujeździe w wysokości 2 000 000 zł przeznaczonego na sfinansowanie zadań inwestycyjnych –Program „Zamek Krzyżtopór w Ujeździe markowym produktem turystycznym Województwa Świętokrzyskiego”, które obejmuje do 2023 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje :

### **1) dochody ogółem z podziałem na:**

- dochody bieżące , w tym dochody z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych; podatki i opłaty w tym z podatku od nieruchomości; z subwencji ogólnej; z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.
- dochody majątkowe, w tym: ze sprzedaży majątku, z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

### **2) wydatki ogółem z podziałem na:**

- wydatki bieżące razem;
  - z tego: bieżące bez odsetek, w tym z tytułu gwarancji i poręczeń, wydatki bieżące na obsługę długu
- wydatki majątkowe;
- **wynik budżetu;**
- **przychody budżetu** , z tego : nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych; wolne środki ; kredyty, pożyczki ,emisja papierów wartościowych ; inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu
- **rozchody budżetu** , z tego spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek ;inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
- **kwota długu;**
- **relacja zrównoważenia wydatków bieżących o których mowa w art. 242 ustawy,**
- **wskaźniki spłaty zobowiązań,**
- **przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej w tym na:** spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych
- **informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych** z tego: wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego; wydatki objęte limitem art.226 ust.3 ustawy; wydatki inwestycyjne kontynuowane; nowe wydatki inwestycyjne, wydatki inwestycyjne w formie dotacji,
- **finansowanie programów, projektów lub zadań z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy**
- **dane uzupełniające o długu i jego spłacie.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa na rok 2014 została opracowana w oparciu o przewidywane wykonanie roku bieżącego, analizy wykonania budżetu z poprzednich lat oraz informacji Ministra Finansów, decyzji Wojewody Świętokrzyskiego o wstępnych kwotach dochodów budżetowych i dotacji celowych na rok 2014.

Na kalkulację ważniejszych pozycji planu dochodów miały wpływ pisma:

- 1) Ministerstwa Finansów z dnia 10 października 2013 r. Nr ST3-4820/10/2013 dotyczące rocznych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanych udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2014 rok.
- 2) Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 24.10.2013r. Znak: Fn.I.3110.7.2013 określające wysokość dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez gminę oraz na realizację własnych zadań bieżących gminy.
- 3) Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kielcach z dnia 21.10.2013 r. Znak DKC.3101/16/2013 o kwocie dotacji przeznaczonej na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na 2014 rok.

## **Dochody**

Plan dochodów ogółem na 2014 rok wynosi **19 204 522,00 zł ( kol.1)** z tego: dochody bieżące - 18 669 276,00 zł ( kol.1.1); dochody majątkowe- 535 246,00 zł (kol.1.2)

Dochody na 2014 rok zaplanowano w niższej wysokości w stosunku do roku 2013 z uwagi na to , że w ciągu roku nastąpią zwiększenia kwot dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych, w szczególności na pomoc społeczną( dożywianie uczniów, świadczenia rodzinne i pielęgnacyjne, składki zdrowotne, zasiłki okresowe), stypendia, wyprawki szkolne.

Znaczną część dochodów bieżących stanowią udziały gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Przewidywane dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały zaplanowane w oparciu o informację Ministra Finansów, które na 2014 rok wynoszą 37,53 %. Są to dochody szacunkowe i mogą ulec zmianie .

Przy planowaniu dochodów z podatków pobieranych bezpośrednio przez gminę nie zakładano wzrostu w stosunku do roku 2013, ponieważ w toku prac nad projektem budżetu nie było podejmowanej uchwały dotyczącej stawek podatkowych. Podatki pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz gminy zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2013.

W latach 2015 – 2023 planuje się niewielki wzrost procentowy ( średnio o 1 % ) dochodów bieżących. Planowanie wyższego wskaźnika procentowego jest obarczone dużym ryzykiem błędu.

Dochody majątkowe stanowią kwotę – **535 246 zł.**

Założeniem projektowym dochodów majątkowych jest realizacja Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego projekty „e –świętokrzyskie Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego ( 25.914 zł ), „e – świętokrzyskie-Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST” ( 73 102 zł) Zaplanowane zostały również wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa własności użytkowania wieczystego nieruchomości - 436 230 zł. Przygotowane zostały do sprzedaży działki rolne i zabudowane o numerach: 492/1 w Krępie, 146/4 w Przepiórowie, 462/3 w Wojnowicach, 974 w Iwaniskach , 428/1 w Kujawach, 729 w Iwaniskach.

W latach 2015- 2023 planuje się dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, nie planuje się dochodów z tytułu sprzedaży mienia.

## **Wydatki**

Ogólna kwota wydatków w budżecie gminy na 2014 rok wynosi **19 204 522,00 zł (kol.2)** w tym: wydatki bieżące – 17 816 333,00 zł (kol.2.1); wydatki majątkowe – 1 388 189,00 zł (kol.2.2).

Wysokości zaplanowanych wydatków w poszczególnych latach uzależnione są od dochodów i wysokością spłat rat kredytów przypadających w danym roku.

**Wydatki bieżące** ustalono szacunkowo na podstawie realizowanych wydatków w latach poprzednich, jak również na podstawie potrzeb realizacji zadań finansowanych z budżetu.

Wydatki z tytułu udzielonego poręczenia dla Instytucji Kultury - Zamek Krzyżtopór w Ujeździe zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat.(kol.2.1.1).

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętego przez gminę kredytu konsolidacyjnego ( kol. 2.1.3).Zaciągnięcie przez Gminę w 2013 roku konsolidacyjnego kredytu korzystnie wpłynęło na wysokość wydatków na obsługę długu w poszczególnych latach.

**Wydatki majątkowe** (kol.2.2 ) zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 3 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

**Wynik budżetu** (kol.3) stanowi różnicę pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” (kol.1) a pozycją „Wydatki ogółem” (kol.2). Wynik budżetu roku 2014 wynosi 0 z uwagi na zrównoważony budżet. W pozostałych latach 2015-2023 wynik budżetu uzależniony jest od kwot rat kredytu.

**Przychody budżetu** .(kol.4) W projekcie WPF nie przewiduje się przychodów z tytułu kredytów z uwagi na znaczną kwotę zaciągniętego przez gminę kredytu.

**Rozchody budżetu** (kol.5) W pozycji rozchodów zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą zaciągniętego kredytu konsolidacyjnego na podstawie harmonogramu spłat. Rok 2014 nie przewiduje spłaty.

**Kwota długu** (kol.6 ). Kwoty wykazane w kolumnie „kwota długu” stanowią dług na koniec roku, które są wynikiem działania : dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu.

Relacje wynikające z art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych nie zostały naruszone. Największy wskaźnik zadłużenia przypada na rok 2014 tj. 53,13 %. Wskaźnik ten ulegnie zmniejszeniu w ciągu roku po wprowadzonych zmianach z tytułu wpływu dotacji do budżetu. Założeniem prognozy na najbliższe lata jest sukcesywna spłata kredytu, celem zmniejszania procentowego zadłużenia gminy.

**Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej** (kol.10). Prognozowaną nadwyżkę budżetową na lata 2015-2023 planuje przeznaczyć się na spłatę zaciągniętego kredytu.

#### **Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych.**( kol.11.1 – 11.6)

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na przestrzeni lat obejmujących prognozą planuje się podwyższyć średnio o 1 - 2 % .

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. obejmują wydatki działu 750 „Administracja publiczna” rozdz. 75022 i rozdz.75023 . Wydatki objęte limitem art.226 ust.3 ustawy są zgodne z załącznikiem Nr 3 dotyczącym „Wykazu przedsięwzięć do WPF”.

**Finansowanie programów, projektów lub zadań z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy** - zawierają dane o wysokości dochodów i wydatków bieżących i majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków UE.

**Dane uzupełniające o długu i jego spłacie** .( kol.14.1) Dotyczą spłaty rat kapitałowych wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr LXIII/326/2013

Rady Gminy Iwaniska

z dnia 23 grudnia 2013 r.

Zalacznik3.pdf