

**UCHWAŁA NR VI/19/2015
RADY GMINY IWANISKA**

z dnia 19 stycznia 2015 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iwaniska na lata 2015-2023.

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 uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2015 - 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 obowiązująca Uchwała WPF na lata 2014-2023.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Ścibisz

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr VI/19/2015

Rady Gminy Iwaniska

z dnia 19 stycznia 2015 r.

Zalacznik1.pdf

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr VI/19/2015

Rady Gminy Iwaniska

z dnia 19 stycznia 2015 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015 – 2023

Wieloletnia prognoza Finansowa została opracowana na lata 2015– 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 , w tym: z tytułu poręczeń i gwarancji; wydatki na obsługę długu
 - wydatki majątkowe.
3. wynik budżetu,
4. przychody budżetu z tego: nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ,w tym :na pokrycie deficytu budżetu ; wolne środki, w tym: na pokrycie deficytu budżetu ; kredyty, pożyczki ,emisja papierów wartościowych, w tym: na pokrycie deficytu budżetu ; Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu,
5. rozchody budżetu, z tego spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek ;inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
6. kwota długu,
7. relacja zrównoważenia wydatków bieżących o których mowa w art. 242 ustawy,
8. wskaźniki spłaty zobowiązań,
9. przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej w tym na: spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych
10. 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,
11. finansowanie programów, projektów lub zadań z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy
12. dane uzupełniające o długu i jego spłacie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na rok 2015 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 2015.

Na kalkulację ważniejszych pozycji planu dochodów miały wpływ pisma:

1. Ministerstwa Finansów z dnia 13 października 2014 r. Nr ST3-4820/16/2014 dotyczące rocznych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanych udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2015rok.

2. Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 22.10.2014r. Znak: Fn.I.3110.7.2014 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 02.10.2014r. Znak DKC.-3101/13/2014 o kwocie dotacji przeznaczonej na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na 2015 rok

Dochody

Plan dochodów ogółem na 2015 rok wynosi 20 308 332,00 zł (kol.1) z tego:

- dochody bieżące -19 319 875,00 zł (kol.1.1)
- dochody majątkowe- 988 457,00 zł (kol.1.2)

Dochody na 2015 rok zaplanowano w niższej wysokości w stosunku do roku 2014 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(kol.1.1.1).

Przewidywane dochody z tytułu udziału gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały zaplanowane w oparciu o informację Ministra Finansów, które na 2015 rok wynoszą 37,67 %. Są to dochody szacunkowe i mogą ulec zmianie .

Przy planowaniu dochodów z podatków pobieranych bezpośrednio przez gminę nie zakładano wzrostu w stosunku do roku 2014,ponieważ nie zakładano wzrostu stawek podatkowych.

Podatki pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz gminy zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2014.

W latach 2016 – 2023 planuje się niewielki wzrost procentowy (średnio o 1 %)dochodów bieżących. Planowanie wyższego wskaźnika procentowego jest obarczone dużym ryzykiem błędu.

Dochody majątkowe stanowią kwotę – 988 457,00 zł.

Założeniem projektowym dochodów majątkowych jest realizacja Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego projekty „e –świętokrzyskie Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego (44 683 zł), „e – świętokrzyskie-Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST” (28 541 zł)oraz programu – Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej –Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej - Województwo Świętokrzyskie (48 524 zł)

Zaplanowane zostały również wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa własności użytkownika wieczystego nieruchomości - 200 000 zł.

Przygotowana została do sprzedaży działka zabudowana o numerze: 146/4 w Przepiórowie.

Zaplanowano również dotacje majątkowe na odbudowę dróg powodziowych zaakceptowanych przez Urząd Wojewódzki (666 709,00 zł)

W latach 2016- 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 2015 rok wynosi 20 108 332,00 (kol.2) w tym:

- wydatki bieżące – 17 608 332,00 zł (kol.2.1)
- wydatki majątkowe – 2 500 000,00zł (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 udzielonych poręczeń 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).

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 2015 wynosi 200 000,00 zł .

W latach 2015-2023 wynik budżetu uzależniony jest od kwot rat spłacanego kredytu.

Przychody budżetu.(kol.4) W WPF nie przewiduje się przychodów z tytułu kredytów z uwagi na znaczną kwotę zaciągniętego przez gminę kredytu. Nie wprowadzone zostały również wolne środki, których kwota będzie wiadoma po zamknięciu roku 2014.

Rozchody budżetu (kol.5) W pozycji rozchodów zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą zaciągniętego kredytu konsolidacyjnego na podstawie harmonogramu spłat.

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.

Założeniem prognozy na najbliższe lata jest sukcesywna spłata kredytu, celem zmniejszenia 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 VI/19/2015

Rady Gminy Iwaniska

z dnia 19 stycznia 2015 r.

Zalacznik3.pdf