

**UCHWAŁA NR XXIV/101/2015
RADY GMINY IWANISKA**

z dnia 30 grudnia 2015 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iwaniska na lata 2016-2029.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2013r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych(tekst jedn. Dz. U. z 2013 r., poz.885 z późn. zm.)

Rada Gminy Iwaniska uchwala co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Iwaniska na lata 2016-2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta do:

- 1)zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2.
- 2)zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3)przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1 i 2.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr VI/19/2015 z dnia 19 stycznia 2015r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iwaniska na lata 2015-2023 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Ścibisz

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIV/101/2015
Rady Gminy Iwaniska
z dnia 30 grudnia 2015 r.
Zalacznik1.pdf

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIV/101/2015
Rady Gminy Iwaniska
z dnia 30 grudnia 2015 r.
Zalacznik2.pdf

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2016 – 2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2016– 2029 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 oraz zobowiązania Związku Dorzecza Koprzywianki przypadających do spłaty w danym roku budżetowy podlegająca doliczeniu zgodnie z art.244 ustawy przypadające do 2029 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 2016 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 2016.

Na kalkulację ważniejszych pozycji planu dochodów miały wpływ pisma:

1. Ministerstwa Finansów z dnia 12 października 2015 r. Nr ST3-4750.132.2015 dotyczące rocznych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanych udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2016 rok.

2. Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 22.10.2015r. Znak: Fn.I.3110.13.2015 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 22.10.2015 r. Znak DKC.-3101/13/15 o kwocie dotacji przeznaczonej na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na 2016 rok oraz na podstawie zebranych materiałów od poszczególnych referatów, jednostek samorządowych i samorządowych instytucji.

Dochody

Plan dochodów ogółem na 2016 rok wynosi **21 235 276,00 zł (kol.1)**

- dochody bieżące - 20 135 276,00 zł (kol.1.1)
- dochody majątkowe - 1 100 000,00 zł (kol.1.2)

Dochody na 2016 rok zaplanowano w niższej wysokości w stosunku do roku 2015 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) – 2 119 063,00 zł

Przewidywane dochody z tytułu udziału gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały zaplanowane w oparciu o informację Ministra Finansów, które na 2016 rok wynoszą 37,79 %. Są to dochody szacunkowe i mogą ulec zmianie .

Przy planowaniu dochodów z podatków pobieranych bezpośrednio przez gminę nie zakładano wzrostu w stosunku do roku 2015, ponieważ nie zakładano wzrostu stawek podatkowych.

Podatki pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz gminy zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2015.

W latach 2017 – 2029 planuje się niewielki wzrost procentowy dochodów bieżących. Planowanie wyższego wskaźnika procentowego jest obciążone dużym ryzykiem błędu.

Dochody majątkowe stanowią kwotę – **900 000,00 zł.**

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

Przygotowane zostały do sprzedaży działki zabudowana o numerach:

- Nr 146/4 – działka o powierzchni 0,80 ha, położona w obrębie Przepiórów, na terenie oznaczonym w studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Iwaniska- przedsiębiorczość komercyjna – istniejąca, wartość szacunkowa 106 000,00 zł;
- Nr 525/2 – działka o powierzchni 0,37 ha, położona w obrębie Kujawy w pobliżu zabudowy zagrodowej, wartość szacunkowa – 10 000,00 zł;
- Nr 462/3 – działka o powierzchni 0,50 ha, położona w obrębie Wojnowice w pobliżu nieruchomości należących do Kopalni Dolomity SA, wartość szacunkowa - 25 000,00 zł.
- Nr 974 – działka o powierzchni 0, 09 ha, położona w obrębie Iwaniska na terenie rolniczym, wartość szacunkowa – 2 000,00 zł;
- Nr 1 – działka o powierzchni 0,96 ha o wartości 20 000,00 zł, Nr 292 o powierzchni 0,16 ha o wartości 4 000,00 zł; Nr 357 o powierzchni 1,24 ha o wartości 25 000,00 zł i Nr 411 o powierzchni 0,39 ha o wartości 8 000,00 zł położone w obrębie Łopatno na terenie atrakcyjnym, zróżnicowanym krajobrazowo.

Zaplanowano również dotacje majątkowe na odbudowę dróg powodziowych zaakceptowanych przez Urząd Wojewódzki (860 000,00 zł) oraz dotacja na drogę dojazdową do pól (40 000,00 zł).

W latach 2016-2029 planuje się dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Wydatki

Ogólna kwota wydatków w budżecie gminy na 2016 rok wynosi **20 635 276,00** (kol.2) w tym:

- wydatki bieżące – 17 688 441,00 zł (kol.2.1)
- wydatki majątkowe – 2 946 835,00 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 udzielonych poręczeń dla Instytucji Kultury - Zamek Krzyżtopór w Ujeździe zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat.(kol.2.1.1). Kwoty poręczeń w poszczególnych latach uległy zmniejszeniu w stosunku do WPF na lata 2015-2029 z powodu wyprzedzających spłat rat kredytu.

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 2 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 2016 wynosi 600 000,00 zł .

W latach 2016-2029 wynik budżetu uzależniony jest od kwot rat spłacanego kredytu.

Przychody budżetu(kol.4). W projekcie 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 2015.

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 kredyt, celem zmniejszenia procentowego zadłużenia gminy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań (kol.9.1 – 9.7.1).

W roku 2016 i w latach objętych WPF są spełnione wskaźniki określone w art.243.

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej (kol.10). Prognozowaną nadwyżkę budżetową na lata 2016-2023 planuje przeznaczyć się na spłatę zaciągniętego kredytu.

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

Dla roku 2016 nie planuje się podwyższenia wynagrodzeń. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na przestrzeni lat 2017-2029 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 2 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 . Nie wprowadzono w budżecie finansowania programów z udziałem środków unijnych. Środki będą wprowadzane w trakcie roku budżetowego po złożeniu wniosków i podpisaniu umów .

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