

**Uchwała Nr XXXVI/237b/2014
RADY GMINY ZDUNY
z dnia 25 września 2014 r.**

**w sprawie: wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2014 - 2026**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, poz. 911 i poz. 1146) Rada Gminy Zduny ustala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXXVI/204//14 Rady Gminy Zduny z dnia 23 stycznia 2014 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014 - 2026, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2014 – 2026, otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 - 2016, otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 - Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zduny, otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Uzasadnienie

W załączniku nr 1 dokonano zmian w kolumnie Prognoza 2014:
- dochody ogółem - zwiększenie o kwotę 609,575,79 zł
- dochody bieżące - zwiększenie o kwotę 437,984,82 zł
- dochody majątkowe - zwiększenie o kwotę 141,590,97 zł
- wydatki ogółem - zwiększenie o kwotę 609,575,79 zł
- wydatki bieżące - zwiększenie o kwotę 549,741,79 zł
- wydatki majątkowe - zwiększenie o kwotę 59,834,00 zł
- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna 12.4) - zwiększenie w roku 2014 o kwotę 5,560,000,00 zł i w 2015 roku o kwotę 4,000,000,00 zł, w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - zwiększenie w 2014 roku o kwotę 931,230,00 zł i w 2015 roku o kwotę 1,000,289,00 zł.

Kwoty dochodów i wydatków zostały zaktualizowane o wprowadzone zmiany uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi budżet.

W dniu 08.10.2014 r. przesłana została Uchwała Nr XXXVI/237a/14 z dnia 25.09.2014 r., w której zmiana dotycząca rozchodów na lata 2023 - 2026, natomiast w dniu 13.10.2014 r. przesłana została uchwała Nr XXXVI/237b/14 z dnia 25.09.2014 r., w której naprawia się deficyt 2015 roku.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXV/237b/14
z dnia 2014-09-25

Kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 710 689,00	6 310 000,00	7 400 689,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 710 689,00	6 310 000,00	7 400 689,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				9 560 000,00	5 560 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 560 000,00	5 560 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				7 150 689,00	750 000,00	3 400 689,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 150 689,00	750 000,00	3 400 689,00	3 000 000,00	0,00	0,00

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 710 689,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 710 689,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 560 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 560 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 150 689,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 150 689,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXXVI/237b/14
Rady Gminy Zduny
z dnia 25.09.2014 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ZDUNY NA LATA 2014 - 2026

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Zduny na lata 2014 – 2026 została opracowana zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych. Wartości wyjściowe poszczególne dochodów i wydatków zostały przyjęte na podstawie analizy danych z wykonania dochodów i wydatków za lata 2012 – 2013 oraz na podstawie planowanych do wykonania zadań w następnych latach. Ponadto przy przygotowaniu WPF wykorzystano dane informujące o kształtowaniu się wskaźnika inflacji w poszczególnych latach o około 2,5 % rocznie, dynamicznie wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,4 %.

I. Założenia zmian dochodów budżetowych

Wartość poszczególnych źródeł dochodów na 2014 rok została przyjęta zgodnie z przewidywanym wykonaniem tych dochodów w 2013 roku, jak również zgodnie z informacjami o wysokościach środków przekazywanych z budżetu państwa. Prognozując dochody na następne lata przyjęto zasadę, iż prognozowane dochody będą wzrastały o wskaźnik inflacji w poszczególnych latach.

Dochoody prognozowane są w następującym podziale

Podatki

- podatek rolny
- podatek od nieruchomości
- podatek od środków transportowych
- podatek leśny

Opłaty lokalne

- podatek od spadków i darowizn
- wpływy z karty podatkowej
- opłata skarbową
- opłata eksploatacyjna

- podatek od czynności cywilno-prawnych
- odsetki od nieterminowych wpłat

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę na podstawie odrębnych ustaw

- opłata za zajęcie pasa drogowego

- wpływy za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

- podatek dochodowy od osób fizycznych

Prognozując wydatki bieżące zostały w budżecie zapewnione te środki, które są niezbędne do bieżącej działalności zadań statutowych. Ze względu na zaplanowane spłaty zaciąganych zobowiązań z tytułu kredytów, wysokość środków na wydatki bieżące została w znacznym stopniu zmniejszona.

Kalkulacja wydatków została dokonana na podstawie obecnego stanu zatrudnienia oraz wydatków ponoszonych w 2013 roku. W prognozie został zaplanowany wzrost wydatków dla pracowników oświaty (obsługa) oraz dla pracowników gminy. W 2014 roku nie planuje się wzrostu wydatków dla nauczycieli. Zaplanowane zostały również wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz wypłaty nagród jubileuszowych z tytułu długoletniej pracy. Do wypłaty wynagrodzeń zostały naliczone narzuty: składki na ubezpieczenie społeczne, które ponosi pracodawca oraz składki na Fundusz Pracy, które nalicza się od kwoty wypłaconego wynagrodzenia

Podobnie jak w przypadku dochodów wartość poszczególnych pozycji wydatków budżetowych w roku 2014 została przyjęta zgodnie z aktualną wiedzą oraz w takiej wysokości, aby umożliwiała prawidłową realizację zadań. W trakcie roku wartości te mogą być modyfikowane zgodnie ze zmianami dochodów warunkowanych zmieniającą się sytuacją Gminy, jak również ze zmianami przekazywanych środków z budżetu państwa.

W okresie prognozowanym tj. w latach 2014-2022 założono wzrost wydatków średnio o około od 1 % do 4 % w stosunku rocznym oraz o należne pracownikom nagrody jubileuszowe. Pozostałe wydatki bieżące będą wzrastały zgodnie ze wskaźnikiem inflacji oraz realnymi potrzebami.

Wydatki osobowe i składki od nich naliczane
Wydatki bieżące
Wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Wydatki zostały prognozowane w podziale na:

II. Założenia zmian w wydatkach budżetowych

- podatek dochodowy od osób prawnych
- Dochody z majątku Gminy**
- sprzedaż mienia, wyrobów i składników majątkowych
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych
- Pozostałe dochody**
- wpływy z usług: woda, czynsz mieszkaniowy
- zezwolenia na sprzedaż alkoholu
- wpływy z różnych opłat
- Subwencje ogólne z budżetu państwa**
- subwencja oświatowa
- część wytwórcza subwencji ogólnej dla gminy
- Dotacje na zadania bieżące**
- realizacja zadań zleconych
- dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy

Prognozując wydatki majątkowe na lata 2014 – 2026 z uwagi na spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i planowanych do zaciągnięcia kredytów wraz z należnymi odsetkami zaplanowane zostały w takiej wysokości, aby umożliwić prawidłową realizację rozporządzonych już zadań.

Sytuacja taka może się zmienić po uzyskaniu przez Gminę dodatkowych środków, których na etapie planowania nie można przewidzieć.

III. Obsługa długu publicznego

W latach 2014 – 2016 Gmina będzie spłacać kredyty i pożyczki zaciągnięte w 2011 roku i w 2012 roku na pokrycie deficytu budżetowego oraz odsetki od obsługi kredytów. Planowany okres spłaty to lata 2015 - 2026.

Analizując wskaźniki zadłużenia gminy przedstawione w wieloletniej prognozie finansowej, można stwierdzić, że kondycja finansowa gminy pozwoli na zaciąganie kolejnych zobowiązań, oczywiście mając cały czas na uwadze to, aby nie przekroczyć wskaźnika zadłużenia zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.