

Uchwała Nr XXXIV/208/2013  
Rady Gminy Grzmiąca  
z dnia 30 grudnia 2013 roku

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata  
2014 – 2023

Na podstawie art. 228, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938) Rada Gminy Grzmiąca uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2014 – 2023 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Grzmiąca w latach 2014-2023, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Grzmiąca do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały;
- 2) 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.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Grzmiąca do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2014r.

RADA GMINY  
GRZMIĄCA  
woj. zachodniopomorskie

PRZEWODNICZĄCA  
RADY GMINY GRZMIĄCA

  
Katarzyna Oleś





## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2014-2023**

### **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzmiąca przygotowana została na lata 2014 – 2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
- dla lat 2015-2023 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki 2,5% oraz korekty merytoryczne;

### **2. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników 2,5%.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Wszystkie spodziewane kwoty współfinansowania zostały ujęte w Załączniku Nr 2 do uchwały.



Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### **3. Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto projekt budżetu. W latach 2015-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji.

Gmina Grzmiąca udzieliła poręczeń dla PWiK w Szczecinku na łączną kwotę 11.317.579zł w związku z realizacją projektu wodno-kanalizacyjnego. Poręczenia te wykazane są w wierszu 2.1.1 i 2.1.1.1 (wyłączenia). Poręczenia udzielone są przez gminę do 2034 roku.

### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

W wydatkach majątkowych w roku 2014 ujęto inwestycje realizowane ze środków własnych, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały one zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

### **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

### **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów nie planuje się dalszego zaciągania kredytów i pożyczek.

### **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie nie planuje się spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów.

### **8. Relacja z art. 243. Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Prognozowana sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do												
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 923 573,25	1 425 969,51	952 216,08	0	0	0	0	0	0	0	0	2 377 785,59
1.a	- wydatki bieżące				1 025 913,80	487 124,84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	487 124,84
1.b	- wydatki majątkowe				1 897 659,45	938 444,67	952 216,08	0	0	0	0	0	0	0	0	1 890 660,75
1.1.1	- wydatki bieżące				1 025 913,80	487 124,84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	487 124,84
1.1.1.1	Klub Integracji Społecznej w Gminie Grzmiąca	Urząd Gminy w Grzmiącej	2013	2014	7 55 515,00	367 440,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	367 440,00
1.1.1.2	Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji społecznej w Powiecie Szczecińskim	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRZMIĄCEJ	2013	2014	269 398,80	119 684,84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119 684,84
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 897 659,45	938 444,67	952 216,08	0	0	0	0	0	0	0	0	1 890 660,75
1.1.2.1	Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętnych w miejscowości Grzmiąca	Urząd Gminy w Grzmiącej	2013	2015	1 897 659,45	938 444,67	952 216,08	0	0	0	0	0	0	0	0	1 890 660,75
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0