

Zarządzenie Nr 117/2011
Wójta Gminy Kurów
z dnia 15 listopada 2011 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011 - 2018

Działając na podstawie postanowień art. 52 ust 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz. U. Nr 142 poz. 1591 z 2001 r. z późniejszymi zmianami / art.238 ust, 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) z późniejszymi zmianami / **z a r z ą d z a m , c o n a s t ę p u j e :**

§ 1. Przyjąć i przedłożyć **Radzie Gminy Kurów** projekt uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnienia przyjętych wartości wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kurów na lata 2011 – 2018

§ 2. Przedłożyć **Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie** projekt uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnienia przyjętych wartości wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kurów na lata 2011 – 2018

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Uchwała Nr
Rady Gminy Kurów
z dnia 201 roku**

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228 ust. 2, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami.) Rada Gminy Kurów uchwala co następuje:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 - 2018 przyjętej **Uchwała Nr IV/22/2011 Rady Gminy Kurów z dnia roku 25 stycznia 2011 roku** w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującą prognozę kwoty długu, dodatkowe dane o planowanych i prognozowanych wydatkach zmienionej **Uchwałą Nr VII/44/2011 Rady Gminy Kurów z dnia 26 kwietnia 2011 roku** **Uchwałą Nr X/62/2011 Rady Gminy Kurów z dnia 29 sierpnia 2011 roku**

wprowadza się następujące zmiany:

§ 1. § 1 ust 1 i ust 2 otrzymuje brzmienie

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2011 - 2018 obejmującą prognozę kwoty długu, dodatkowe dane o planowanych i prognozowanych wydatkach oraz objaśnienia przyjętych wartości, stanowiącą załącznik **Nr 1** do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku **Nr 2** do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się wójtowi gminy

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

*lub „Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku.” jeżeli zostanie uchwalona w grudniu 2011 r.

Objaśnienia przyjętych wartości zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kurów na lata 2011 – 2018

I. Uwagi ogólne:

Propozycje zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2012 opracowano w oparciu o przepisy art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (z późniejszymi zmianami).

Zmiana wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011 - 2018 obejmuje wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Od roku 2016 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu, oraz w związku z zakończeniem w roku 2015 realizowanego zadania pn. budowa kanalizacji gminy Kurów.

Dochody:

Uwarunkowania dla przyjętych kwot dochodów budżetu na rok 2012 przyjęto na podstawie:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych inflacji,
- 2) przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w roku 2011,
- 3) obowiązujących przepisów podatkowych, planowanych stawek podatku rolnego, od nieruchomości, leśnego, od środków transportowych,
- 4) dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy,
- 5) pozostałe dochody, odsetki od środków na rachunkach bankowych przyjęto w kwotach realnych w oparciu o analizę dochodów w roku 2011.

Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 5 lat do roku 2015. Poczynając od roku 2016 przyjęto stałe wielkości dochodów.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano zarówno dochody ze sprzedaży majątku, a także planowane kwoty dofinansowania projektów ze środków budżetu UE zgodnie z przyjętymi harmonogramami realizacji tych zadań, oraz zgodnie z wykazem przedsięwzięć. Przyjęto na rok 2013 wartość szacunkową nieruchomości planowanych do sprzedaży. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych w związku z zainteresowaniem osób fizycznych nabywaniem działek czy przekształcaniem prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody majątkowe w poszczególnych latach zawierają dofinansowanie ze środków budżetu UE do następujących zadań:

- 1) Kompleksowy system wodno – ściekowy Gminy Kurów
- 2) Zakup środka transportu na potrzeby systemu zbiórki odpadów komunalnych,
- 3) Rewitalizacja budynku szkoły ks. Grzegorza Piramowicza na potrzeby kultury i turystyki
- 4) Adaptacja poddasza oraz części parteru budynku szkoły w Kłodzie na pomieszczenia świetlicy wiejskiej
- 5) Remont pomieszczeń świetlicy wiejskiej w Olesinie

Wydatki:

Wydatki bieżące zaplanowano zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów w latach 2010 i 2011 oraz planowanych na rok 2012. W 2012 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę w wysokości 4 367 000,00 zł do spłaty do roku 2018 z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz kwotę 1 105 500,00 zł na dofinansowanie udziału własnego w realizowanych inwestycjach. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych przewiduje się w najbliższych dwóch latach wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy wynikający z zapisów Karty Nauczyciela, oraz uwzględniając zmiany w strukturze zatrudnienia. Wydatki na wynagrodzenia w każdym roku obejmują również wypłatę odpraw emerytalnych a także wypłatę nagród jubileuszowych

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75023 i 75022 . W pozycji tej nie założono wzrostu w stosunku do wielkości planowanej na rok 2012. Wielkości pozostałych wydatkach bieżących uwarunkowane są kosztami funkcjonowania jednostek oświatowych.

W ramach przedsięwzięcia nie ujęto przedsięwzięć, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki w związku z brakiem takich umów – wydatki bieżące.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do realizacji uchwałami rady gminy - dotyczy wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe zaplanowane i ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmują zadania wieloletnie kontynuowane z lat poprzednich, oraz planowane do realizacji w cyklu wieloletnim do roku 2015. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wykaz przedsięwzięć obejmuje zadania niezbędne do wykonania w okresie 2011 – 2015 roku w zakresie:

- infrastruktury sanitarnej wsi
- rozbudowa świetlic wiejskich
- budowa przedszkola
- termomodernizacja budynków szkół podstawowych, przedszkola i gok
- przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i w projekcie budżetu Gminy na rok 2012 zachowują zgodność w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jst.

Przychody.

Przychody ujęte w wieloletniej prognozie finansowej odzwierciedlają wielkości ujęte w projekcie uchwały budżetowej na rok 2012.

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i planowanych do zaciągnięcia w roku 2012. Ujęte spłaty kredytów i pożyczek w roku 2012 obejmują spłatę części pożyczek zaciągniętych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE. Pozostałe kwoty spłat ujęto w latach 2013 – 2018.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została z uwzględnieniem postanowień ust. 3 art. 243.

Dla lat 2013-2018 powyższa relacja została spełniona co zostało wykazane w pozycji M załącznika Nr 1 zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj progi 15 % i 60 %. – pozycja H i J załącznika Nr 1.

II. Wielkości zmian

Zmiana wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 - 2018 obejmuje ogólne kwoty dochodów i wydatków. Główne zmiany dotyczą wydatków inwestycyjnych w latach 2012 – 2013 w związku z aktualizacją wydatków inwestycyjnych na zadania:

1. Rewitalizacja przestrzeni Starego Rynku w ramach układu urbanistycznego Kurowa objętym dofinansowaniem ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”

1) zmieniono limit wydatków w latach

2012 – - 615 000,00 zł

2) ustalono limit zobowiązań w kwocie 615 000,00 zł

2. Rewitalizacja budynku szkoły ks. Grzegorza Piramowicz na potrzeby kultury i turystyki objętym dofinansowaniem ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007 – 2013 .

1) zmieniono limit wydatków w latach:

2012 – - 500 000,00 zł

2013 – - 420 000,00 zł

2) ustalono limit zobowiązań w kwocie 920 000,00 zł

3. Adaptacja poddasza oraz części parteru budynku szkoły w Kłodzie na pomieszczenia świetlicy wiejskiej objętym dofinansowaniem ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”

1) zmniejszono limit wydatków w latach:

2012 – - 480 000,00 zł

2013 – - 387 000,00 zł

W wykazie przedsięwzięć wyszczególnionych w poz. 2 załącznika tj.:

1. Odbudowa dróg powiatowych

2. Odbudowa dróg gminnych
3. Termomodernizacja budynków szkoły podstawowej
4. Termomodernizacja budynku przedszkola
5. Budowa przedszkola Klementowice
6. Rozbudowa świetlicy wiejskiej Brzozowa Gać

Dokonano zmian poprzez ustalenie limitu zobowiązań oraz określono limit wydatków na lata 2012 – 2015 w wielkościach zapewniających ich realizację .

W związku ze zmianami wprowadzonymi w projekcie budżetu Gminy na rok 2012 urealniono wielkość dochodów, wydatków oraz niedoboru budżetowego a także przychodów i rozchodów budżetu. Wielkość spłat kredytów na poszczególne lata zmieniono w oparciu o zawarte umowy kredytowe.

Uwzględniając powyższe dokonano zmian wydatków na obsługę długu na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz planowanych na rok 2012.

Dokonując zmiany prognozy wieloletniej zachowano relacje o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych – wyliczeń dokonano z uwzględnieniem postanowień ust. 3 art. 243.

Dla lat 2013-2018 powyższa relacja została spełniona co zostało wykazane w pozycjach J, K, L i M załącznika Nr 1 zawierających wielkości kontrolne i informacyjne.