

Zarządzenie Nr 83/2012
Wójta Gminy Kurów
z dnia 15 listopada 2012 roku

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013 - 2018

Działając na podstawie postanowień art. 30 ust 2 pkt 3 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 wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami przyjętych wartości wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kurów na lata 2013 – 2018

§ 2. Przedłożyć **Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie** projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami przyjętych wartości wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kurów na lata 2013 – 2018

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uchwała Nr...
Rady Gminy Kurów
z dnia ... roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013-2018

Na podstawie art. 226 ust. 1, 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:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2013 - 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. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku **Nr 2** przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 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.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XIII/90/2011 Rady Gminy Kurów z dnia roku 29 grudnia 2011 roku.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2013 r.

Objaśnienia przyjętych wartości zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kurów na lata 2013 – 2018

I. Uwagi ogólne:

Propozycje zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2013 opracowano w oparciu o przepisy art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (z późniejszymi zmianami).

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2013 - 2018 obejmuje wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Od roku 2016 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków bieżących 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 2013 przyjęto na podstawie:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych inflacji,
- 2) przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w roku 2012,
- 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 2012.

Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez okres 3 lat do roku 2015. Począwszy od roku 2016 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących.

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. Na 2013 rok 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) Zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych,
- 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 2010-2012 oraz planowanych do zaciągnięcia na rok 2013. W 2013 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę w wysokości 4 162 178,45 zł do spłaty do roku 2018 z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz kwotę 2 145 753,82 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. 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 2016. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wykaz przedsięwzięć obejmuje zadania niezbędne do wykonania w okresie 2011 – 2016 roku w zakresie:

- budowy dróg gminnych
- 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 2013 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 2013.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i planowanych do zaciągnięcia w roku 2013. Ujęte spłaty kredytów i pożyczek w roku 2013 obejmują spłatę części pożyczek zaciągniętych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE. Pozostałe kwoty spłat ujęto w latach 2014 – 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. 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 proggi 15 % i 60 %. – pozycja H i J załącznika Nr 1.