

**Uchwała Nr XIII/90/2011**  
**Rady Gminy Kurów**  
**z dnia 29 grudnia 2011 roku**

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012-2018**

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 2012 - 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 IV/22/2011 Rady Gminy Kurów z dnia roku 25 stycznia 2011 roku

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2012 r. podjęcia.

## **Objaśnienia przyjętych wartości zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kurów na lata 2012 – 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 prognozie finansowej na lata 2012 - 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 proggi 15 % i 60 %. – pozycja H i J załącznika Nr 1.

### Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2012 - 2018

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Kurów z dnia

[illegible]

F.1.1. Potencjalne spłaty kwot wynikających z poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania j.s.t. finansowane z udziałem środków UE i EFTA*											
<b>G. Obciążenia związane z posiadanymi zobowiązaniami (bez poz D.2.1.1, D.2.2.1, F.1.1.), z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>615 251,63</b>	<b>389 500,00</b>	<b>389 500,00</b>	<b>884 900,00</b>	<b>1 146 600,00</b>	<b>1 077 800,00</b>	<b>973 800,00</b>	<b>895 900,00</b>	<b>1 723 100,00</b>	<b>626 200,00</b>
G.1. Spłaty rat kredytów i pożyczek (D.2.1. - D.2.1.1.)	<b>166 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>204 800,00</b>	<b>204 800,00</b>	<b>562 700,00</b>	<b>765 300,00</b>	<b>765 800,00</b>	<b>765 800,00</b>	<b>765 800,00</b>	<b>1 640 800,00</b>	<b>565 000,00</b>
G.2. Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	7 071,00	15 251,63	184 700,00	184 700,00	322 200,00	381 300,00	312 000,00	208 000,00	130 100,00	82 300,00	61 200,00
G.3. Wykup papierów wartościowych (D.2.2. - D.2.2.1.)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.4. Odsetki i dyskonto od papierów wartościowych											
G.5. Potencjalne spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji przypadające w danym roku budżetowym (F.1. - F.1.1.)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.6. Kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez j.s.t. przypadające do spłaty w danym roku budżetowym											
<b>H. Wskaźnik obsługi długu (G : A)</b>	<b>0,00%</b>	<b>3,59%</b>	<b>1,83%</b>	<b>1,91%</b>	<b>3,48%</b>	<b>3,86%</b>	<b>3,91%</b>	<b>3,94%</b>	<b>4,52%</b>	<b>8,59%</b>	<b>3,16%</b>
<b>I. Łączna kwota długu na koniec roku budżetowego, z tego:</b>	<b>80 734,99</b>	<b>3 574 462,56</b>	<b>10 550 010,00</b>	<b>5 571 808,00</b>	<b>9 502 608,00</b>	<b>7 128 200,00</b>	<b>5 487 400,00</b>	<b>3 846 600,00</b>	<b>2 205 800,00</b>	<b>565 000,00</b>	<b>0,00</b>
I.1. Papiery wartościowe, w tym:		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.1. Papiery wartościowe wyemitowane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*							X	X	X	X	X
I.2. Kredyty i pożyczki***, w tym:		3 498 000,00	10 550 010,00	5 571 808,00	9 502 608,00	7 128 200,00	5 487 400,00	3 846 600,00	2 205 800,00	565 000,00	0,00
I.2.1. Kredyty i pożyczki zaciągnięte na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*		850 000,00	5 802 950,00	2 193 108,00	5 583 108,00	3 974 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
I.3. Przyjęte depozyty											
I.4. Wymagalne zobowiązania	80 734,99	76 462,56									
<b>J. Wskaźnik długu (I. - I.1.1. - I.2.1.) : A</b>	<b>0,48%</b>	<b>15,89%</b>	<b>22,41%</b>	<b>16,61%</b>	<b>15,43%</b>	<b>10,61%</b>	<b>19,88%</b>	<b>15,58%</b>	<b>11,12%</b>	<b>2,82%</b>	<b>0,00%</b>
<b>K. (dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>6,72%</b>	<b>8,33%</b>	<b>10,87%</b>	<b>10,74%</b>	<b>10,86%</b>
<b>L. Średnia arytmetyczna pozycji K. z ostatnich trzech lat</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>8,67%</b>	<b>7,36%</b>	<b>7,85%</b>	<b>8,64%</b>	<b>9,98%</b>
<b>M. Ocena spełnienia warunku uchwalenia budżetu z art. 243 ufp</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>	<b>tak</b>

\* **Kredyty, pożyczki i papiery wartościowe** zaciągane i emitowane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA - w latach 2010-2013 w związku z umową zawartą z podmiotami dysponującymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, tj. środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegającymi zwrotowi środkami z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a w latach 2014 i następnych zaciągane i emitowane w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań. **Pozycje w tych wierszach wypełniać z zachowaniem przepisów art. 170 ust. 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych i art. 243 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych - to znaczy, wypełniać tylko w tych latach, w których nie stosuje się do tych wielkości ograniczeń stanu zadłużenia albo obsługi zadłużenia.**

\*\* Wolne środki - nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t. wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

\*\*\* Kredyty i pożyczki – do tej kategorii zalicza się również tytuły dłużne określone przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2010 r.

II Dodatkowe dane o planowanych i prognozowanych wydatkach

Lata	2012	2013	2014	2015
1. Wydatki na realizację przedsięwzięć, w tym:	9 429 303,00	9 837 550,00	7 486 800,00	5 026 000,00
1.1. Bieżące				
1.2. Majątkowe	9 429 303,00	9 837 520,00	7 486 800,00	5 026 000,00
2. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 235 010,00	9 290 600,00	9 260 600,00	9 260 600,00
3. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów	2 001 020,00	2 050 300,00	2 050 300,00	2 050 300,00

Liczba błędów: 0



## Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012 - 2016

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Kurów z dnia

Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna wykonująca lub koordynująca wykonanie	Klasyfikacja budżetowa	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
					2012	2013	2014	2015	2016	
1. Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ufp*, z tego:				31 007 254,00	8 503 300,00	9 377 550,00	5 116 800,00	1 927 000,00	0,00	24 924 650,00
1.1. Kompleksowy system wodno ściekowy Gminy Kurów	Urząd Gminy	010 01010	2009-2015	29 087 258,00	7 520 000,00	8 564 000,00	5 116 800,00	1 927 000,00	0,00	23 127 800,00
a) wydatki bieżące										
b) wydatki majątkowe				29 087 258,00	7 520 000,00	8 564 000,00	5 116 800,00	1 927 000,00	0,00	23 127 800,00
1.1. Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu	Urząd Gminy	750 75095	2011-2013	24 840,00	3 300,00	6 550,00				9 850,00
a) wydatki bieżące										
b) wydatki majątkowe				24 840,00	3 300,00	6 550,00				9 850,00
1.2. Rewitalizacja budynku szkoły ks. G. Piramowicza na potrzeby kultury i turystyki	Urząd Gminy	921 92109	2009-2013	949 760,00	500 000,00	420 000,00				920 000,00
a) wydatki bieżące										
b) wydatki majątkowe				949 760,00	500 000,00	420 000,00				920 000,00
1.3. Adaptacja części poddasza oraz części parteru budynku szkoły w Kłodzie na pomieszczenia świetlicy wiejskiej	Urząd Gminy	921 92109	2009-2013	945 396,00	480 000,00	387 000,00				867 000,00
a) wydatki bieżące										
b) wydatki majątkowe				945 396,00	480 000,00	387 000,00				867 000,00

2. Umowy, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ufp**, z tego:				12 382 380,00	926 003,00	460 000,00	2 370 000,00	3 099 000,00	500 000,00	7 355 003,00
a) wydatki bieżące										
b) wydatki majątkowe				12 382 380,00	926 003,00	460 000,00	2 370 000,00	3 099 000,00	500 000,00	7 355 000,00
2.1.Odbudowa dróg powiatowych	Urząd Gminy	600 60014	2009-2015	1 039 894,00	61 003,00	0,00	278 000,00	176 000,00		515 003,00
a) wydatki bieżące										
b) wydatki majątkowe				1 039 894,00	61 003,00	0,00	278 000,00	176 000,00		515 003,00
2.2.Odbudowa dróg gminnych	Urząd Gminy	600 60016	2009-2015	6 236 346,00	730 000,00	280 000,00	380 000,00	222 000,00	300 000,00	1 912 000,00
a) wydatki bieżące										
b) wydatki majątkowe				6 236 346,00	730 000,00	280 000,00	380 000,00	222 000,00	300 000,00	1 912 000,00
2.3.Termomodernizacja budynków szkoły podstawowej	Urząd Gminy	801 80101	2010-2015	1 811 000,00			400 000,00	1 191 000,00	200 000,00	1 791 000,00
a) wydatki bieżące										
b) wydatki majątkowe				1 811 000,00			400 000,00	1 191 000,00	200 000,00	1 791 000,00
2.4. Termomodernizacja budynku przedszkola	Urząd Gminy	801 80104	2010-2015	406 600,00			307 000,00	80 000,00		387 000,00
a) wydatki bieżące										
b) wydatki majątkowe				406 600,00			307 000,00	80 000,00		387 000,00
2.5. Budowa przedszkola Klementowice	Urząd Gminy	801 80104	2011-2015	1 580 000,00	80 000,00	100 000,00	600 000,00	800 000,00		1 580 000,00
a) wydatki bieżące										
b) wydatki majątkowe				1 580 000,00	80 000,00	100 000,00	600 000,00	800 000,00		
2.6. Rozbudowa świetlicy wiejskiej Brzozowa Gać	Urząd Gminy	921 92109	2010-2014	960 000,00	55 000,00	80 000,00	350 000,00	345 000,00		830 000,00
a) wydatki bieżące										
b) wydatki majątkowe				960 000,00	55 000,00	80 000,00	350 000,00	345 000,00		830 000,00
2.7.Termomodernizacja gminnego ośrodka kultury w Kurowie	Urząd Gminy	921 92109	2010-2015	348 540,00			55 000,00	285 000,00		340 000,00
a) wydatki bieżące										
b) wydatki majątkowe				348 540,00			55 000,00	285 000,00		340 000,00
3. Gwarancje i poręczenia udzielane przez j.s.t. (wydatki bieżące)					0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>4. Przedsięwzięcia ogółem</b>				<b>43 389 634,00</b>	<b>9 429 303,00</b>	<b>9 837 550,00</b>	<b>7 486 800,00</b>	<b>5 026 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>32 279 653,00</b>

#### Objaśnienia

\* programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

\*\* umowy, 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

IV Informacja Zarządu o relacji z art. 243 ufp wynikającej z wykonania budżetu w latach 2009 - 2010 i planu budżetu na 2011 rok wg danych na koniec III kwartału oraz informacji o prognozowanym kształtowaniu się relacji na koniec roku 2012 i 2013.

Lata	2012	2013
1. (dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem	6,88%	8,49%
2. Średnia arytmetyczna pozycji pierwszej z ostatnich trzech lat	9,03%	6,89%
3. Wskaźnik obsługi zadłużenia (poz. H z tabeli I)	3,48%	3,86%
4. Ocena spełnienia warunku uchwalenia budżetu z art. 243 ufp	tak	tak