

**ZARZĄDZENIE NR VI/255/2011**  
**Wójta Gminy Baranów**  
**z dnia 15 listopada 2011 r.**

w sprawie : **projektu wieloletniej prognozy finansowej na 2012 rok.**

Na podstawie art.30 ust. 2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 ze zm.) **zarządzam**, co następuje :

**§ 1**

Przyjąć projekt wieloletniej prognozy finansowej na 2012 r.

**§ 2**

Projekt wieloletniej prognozy finansowej na 2012 r. przedłożyć Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem jego wydania.

## **Projekt**

### **UCHWAŁA Nr Rady Gminy Baranów z dnia w sprawie wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 228 ust.2, art.230 ust.6 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

**Rada Gminy uchwala, co następuje:**

#### **§ 1**

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2012-2015, 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**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

## **§ 5**

Traci moc uchwała nr III/16/2011 Rady Gminy Baranów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z dnia 14 stycznia 2011 r. z późniejszymi zmianami

## **§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .



<b>G. Obciążenia związane z posiadanymi zobowiązaniami (bez poz D.2.1.1, D.2.2.1, F.1.1.), z tego:</b>	<b>304 422,33</b>	<b>228 575,00</b>	<b>162 335,00</b>	<b>252 396,00</b>	<b>256 200,00</b>	<b>251 200,00</b>	<b>190 836,00</b>	<b>151 000,00</b>	<b>138 820,00</b>	<b>133 820,00</b>	<b>130 843,00</b>
G.1. Spłaty rat kredytów i pożyczek (D.2.1. - D.2.1.1.)	291 085,00	213 875,00	132 335,00	202 396,00	221 200,00	221 200,00	170 836,00	136 000,00	128 820,00	128 820,00	128 843,00
G.2. Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	13 337,33	14 700,00	30 000,00	50 000,00	35 000,00	30 000,00	20 000,00	15 000,00	10 000,00	5 000,00	2 000,00
G.3. Wykup papierów wartościowych (D.2.2. - D.2.2.1.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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>2,78%</b>	<b>1,94%</b>	<b>1,42%</b>	<b>2,19%</b>	<b>2,32%</b>	<b>2,24%</b>	<b>1,66%</b>	<b>1,28%</b>	<b>1,15%</b>	<b>1,08%</b>	<b>1,03%</b>
<b>I. Łączna kwota długu na koniec roku budżetowego, z tego:</b>	<b>291 085,00</b>	<b>100 770,00</b>	<b>848 435,00</b>	<b>1 135 719,00</b>	<b>914 519,00</b>	<b>693 319,00</b>	<b>522 483,00</b>	<b>386 483,00</b>	<b>257 663,00</b>	<b>128 843,00</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	0,00	0,00
I.1.1. Papiery wartościowe wyemitowane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*						X	X	X	X	X	X
I.2. Kredyty i pożyczki***, w tym:	291 085,00	100 770,00	848 435,00	1 135 719,00	914 519,00	693 319,00	522 483,00	386 483,00	257 663,00	128 843,00	0,00
I.2.1. Kredyty i pożyczki zaciągnięte na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*						X	X	X	X	X	X
I.3. Przyjęte depozyty											
I.4. Wymagalne zobowiązania											
<b>J. Wskaźnik długu (I. - I.1.1. - I.2.1.) : A</b>	<b>2,66%</b>	<b>0,85%</b>	<b>7,44%</b>	<b>9,85%</b>	<b>8,27%</b>	<b>6,17%</b>	<b>4,54%</b>	<b>3,28%</b>	<b>2,13%</b>	<b>1,04%</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>2,93%</b>	<b>2,93%</b>	<b>2,93%</b>	<b>2,93%</b>	<b>2,92%</b>	<b>2,92%</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>2,34%</b>	<b>2,91%</b>	<b>3,10%</b>	<b>2,93%</b>	<b>2,93%</b>	<b>2,93%</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>tak</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 rachunek 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:	203 763,00	114 801,00	9 360,00	3 120,00
1.1. Bieżące	125 872,00	114 801,00	9 360,00	3 120,00
1.2. Majątkowe	77 891,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 321 823,67	5 454 868,00	5 591 239,00	5 731 020,00
3. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów	1 003 885,00	1 028 982,00	1 054 706,00	1 081 073,00

Liczba błędów: 0

Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna wykonująca lub koordynująca wykonanie zadania	Klasyfikacja budżetowa	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
					2012	2013	2014	2015	
1. Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ufp*, z tego:				562 693,65	194 403,00	105 441,00	0,00	0,00	299 844,00
<b>1.1. Projekt systemowy POKL pn."Zacznij od nowagram operacyjny", z tego:</b>									
GOPS	rozd.85213,85214,85219	2008-2013	451 469,65	116 512,00	105 441,00	0,00	0,00	221 953,00	
a) wydatki bieżące			451 469,65	116 512,00	105 441,00	0,00	0,00	221 953,00	
b) wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1.2. Projekt RPO WL 2007-2013 realizowany w partnerstwie pn."Utworzenie pętli rowerowych....", z tego:</b>									
Urząd Gminy	rozdział 63095	2011-2012	111 224,00	77 891,00	0,00	0,00	0,00	77 891,00	
a) wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b) wydatki majątkowe			111 224,00	77 891,00	0,00	0,00	0,00	77 891,00	
1.3. ...., z tego:									
2. Umowy, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ufp**, z tego:				44 560,00	9 360,00	9 360,00	9 360,00	3 120,00	31 200,00
Obsługa bankowa				44 560,00	9 360,00	9 360,00	9 360,00	3 120,00	31 200,00
a) wydatki bieżące				44 560,00	9 360,00	9 360,00	9 360,00	3 120,00	31 200,00
Urząd Gminy	rozd.75814	2010-2015	18 000,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	1 200,00	12 000,00	
Zespół Szkolno-Przedszkolny	rozd.80101	2011-2015	6 160,00	1 680,00	1 680,00	1 680,00	560,00	5 600,00	
Gimnazjum	rozd.80110	2010-2015	3 600,00	720,00	720,00	720,00	240,00	2 400,00	
GOPS	rozd.85219	2010-2015	9 000,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00	600,00	6 000,00	
SAMK	rozd.90095	2010-2015	7 800,00	1 560,00	1 560,00	1 560,00	520,00	5 200,00	
b) wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Gwarancje i poręczenia udzielane przez j.s.t. (wydatki bieżące)					0,00	0,00	0,00	0,00	

## 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	2,37%	3,44%
2. Średnia arytmetyczna pozycji pierwszej z ostatnich trzech lat	1,97%	1,22%
3. Wskaźnik obsługi zadłużenia (poz. H z tabeli I)	2,19%	2,32%
4. Ocena spełnienia warunku uchwalenia budżetu z art. 243 ufp	nie	nie



## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2012-2019.

Przyjęte założenia na rok budżetowy 2012 oraz lata objęte prognozą:

### 1. Dochody budżetu gminy zostały zaplanowane według następujących zasad (wskaźników):

- 1) Przy planowaniu stawek podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych na 2012 przyjęto wzrost o 1%. Stawki maksymalne na 2012 rok, ogłoszone przez Ministra Finansów są wyższe, jednak biorąc po uwagę możliwości finansowe naszych podatników, wzrost stopy bezrobocia są argumentem do przyjęcia stawek niższych, co pozwoli na zachowanie płynności finansowej podatników, a tym samym uzyska się stabilność wpływów podatkowych do budżetu gminy. W następnych latach objętych prognozą planuje się niewielki wzrost podatków uzależniony od wskaźników makroekonomicznych.
- 2) Przy planowaniu stawek podatku rolnego na 2012 przyjęto obniżenie średniej ceny skupu zboża ustalonej Komunikatem GUS z kwoty 74,18 za 1dt na 44,80 za 1dt natomiast leśnego przyjęto obniżenie średniej ceny drewna z kwoty 186,68 zł za 1 m<sup>3</sup> do kwoty 136,54 za 1 m<sup>3</sup>. W latach następnych pozostawiono stawki na tym samym poziomie .
- 3) Opłaty za wodę, ścieki zaplanowano według stawek obowiązujących w 2011r., a za odpady komunalne wg stawek obowiązujących od 2012 r., natomiast w latach następnych planuje się wzrost o zapowiadany wskaźnik inflacji.
- 4) Opłaty za czynsze komunalne zaplanowano na poziomie obowiązujących stawek , przy czym w latach kolejnych wzrost uzależniony będzie od średniorocznego wskaźnika GUS.
- 5) Pozostałe opłaty tj. opłata za przedszkole, opłata za obiady, opłata targowa, opłaty za korzystanie z przystanków zaplanowano według stawek obowiązujących w 2011 r.
- 6) Dotacje na zadania zlecone, własne zaplanowano zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Lubelskiego, a w latach następnych przyjęto wzrost o wskaźnik inflacji.
- 7) Subwencje, udziały w podatku dochodowym od osób w kwocie prognozowanej przez Ministra Finansów, a w latach a w latach następnych przyjęto wzrost o wskaźnik inflacji.
- 8) Pozostałe bieżące dochody budżetu po szczególnej analizie ich przewidywanych wpływów i na poziomie ich realnego wykonania w 2012, a w latach następnych na podobnym poziomie.
- 9) Dochody majątkowe zaplanowane zostały w 2012 r. i latach następnych na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych z budżetu państwa, programów PROW oraz dochodów z majątku tj. zbycie gruntów budowlanych, budynku po starej szkole w Woli Czołnowskiej oraz pojazdu GIMBUS szkolny. Na część dochodów budżetu gminy może mieć wpływ aktywność gospodarcza, której podstawowym miernikiem są zmiany PKB. Podane wskaźniki makroekonomiczne przez Ministerstwo Finansów obejmują założenia dotyczące wzrostu PKB , które z kolei mogą wywierać wpływ na stronę dochodową budżetu gminy czyli na wzrost dochodów.

## 2. Wydatki budżetu gminy ustalono według następujących zasad:

- 1) Wydatki bieżące (bez wynagrodzeń) - zaplanowano wzrost o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2011 r.,- 2,8%, a w latach 2013-2017 wzrost o 2,5% i następnym wzrost o 2,4%.
- 2) Wynagrodzenia nauczycieli – wzrost o 3,8% od 1 września 2012- zgodnie z planowanymi przez rząd podwyżką dla nauczycieli, a w latach następnym – 2,5%.
- 3) Wynagrodzenia pozostałych pracowników samorządowych – wzrost o 2,8%. Podwyżka wynagrodzeń będzie wprowadzona, pod warunkiem, że realizacja rocznego planu dochodów własnych gminy będzie przebiegała prawidłowo, zgodnie z planem. W przeciwnym razie zablokowany będzie wzrost wynagrodzeń.
- 4) Przeciętne zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych Gminy nie będzie wzrastać. Na stanowiska osób odchodzących na emerytury nie będą zatrudniane nowe osoby z uwagi na racjonalizowanie zatrudnienia.
- 5) Przy planowaniu wydatków bieżących w latach objętych prognozą uwzględniono zadania, do których wykonywania gmina jest zobligowana przez ustawy oraz wydatki sztywne tj. wynagrodzenia, koszty utrzymania szkoły, przedszkola, budynku urzędu gminy oraz wszystkich budynków komunalnych, uwzględniono również ograniczenia remontów, zakupów sprzętu w celu obniżenia wydatków bieżących. Na tendencję spadkową wydatków bieżących w 2012 w porównaniu do 2011 mają wpływ wydatki tj.
  - wydatki w ramach projektów POKL (zakończono realizację 3 projektów na kwotę 281.025 zł)
  - wypłata nagród jubileuszowych oraz odprawy emerytalnej

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje wydatki bieżące planowane w rozdziale 75022 i 75023. W kolejnych latach założono wzrost wydatków z tego tytułu o wskaźnik inflacji.

Na wydatki majątkowe w latach objętych prognozą planuje się pozyskać dofinansowania w ramach programów unijnych PROW oraz dotację z budżetu państwa.

Ponadto na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych w 2012 r. planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 500.000 zł.

Spląty kredytów i pożyczek zostały zaplanowane do 2019 r. na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych kredytów oraz prognozowanych splat kredytu zaplanowanego w 2012 r. (splata 2013-2019)

W ramach przedsięwzięć w załączniku nr 2 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu środków europejskich, w ramach wydatków majątkowych i bieżących – zgodnie z zawartymi już umowami.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia w załączniku nr 2 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej w pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.