

**UCHWAŁA NR XVIII/208/2012**  
**RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU**  
**z dnia 27 grudnia 2012 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2013 - 2020**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm. <sup>1</sup> ) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm. <sup>2</sup> ) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( tekst jednolity Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późn. zm. <sup>3</sup> )

**RADA MIEJSKA**  
**UCHWAŁA:**

- § 1. Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013-2020 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013-2020 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- § 3. Upoważnia się Burmistrza Lubrańca do :
- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
  - 2) zaciągania zobowiązań 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) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
- § 4. Traci moc uchwała Nr IX/113/2011 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Lubraniec na lata 2012-2020 wraz ze zmianami.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubrańca.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013 roku.

Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Lubrańcu  
**Kazimierz Magos**

---

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707.

<sup>2</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2009 r. Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578, z 2011 r. Nr 171, poz. 1016, Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170, z 2012r. poz. 986.

<sup>3</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568 z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, z 2012 r. poz. 567.

## **Informacja opisowa do wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami przyjętych wartości**

Wieloletnia prognoza finansowa dla gminy Lubraniec opracowana została na lata 2013 – 2020.

Dla każdego roku zostały określone :

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, gwarancję i poręczenia, w wydatkach bieżących wyszczególniono kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy.;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe gminy w których wyszczególniono planowane do realizacji przedsięwzięcia;
3. wynik budżetu;
4. sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
6. kwotę długu, oraz sposób sfinansowania jego spłaty.

Przy opracowywaniu WPF na lata 2013-2020 przyjęto następujące wartości:

Zgodnie z art. 243 ust 2 ustawy o finansach publicznych przy obliczaniu relacji dla roku poprzedzającego rok na który opracowano budżet czyli 2013, przyjęto dla roku

2012 planowane wielkości ujęte w sprawozdaniu na 30.09.2012 roku. Do obliczenia relacji dla roku 2010 i 2011 przyjęto wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych. W rubryce przewidywane wykonanie 2012 rok wykazano zmiany dokonane uchwałą Rady Miejskiej w miesiącu październiku .

*Przy opracowywaniu wielkości prognozowanych starano się uwzględnić wskaźniki makroekonomiczne wynikające z wytycznych Ministra Finansów które zostały opracowane w przesłanym dokumencie na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.*

### **Objaśnienia przyjętych wartości:**

#### **2013 rok**

##### Dochody bieżące

- dotacje zgodne z wielkościami wskazanymi przez dysponentów,
- wielkości subwencji przyjęte na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów,
- planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie mniejszej o 5.367 zł. niż proponowane przez MF,
- dochody z tytułu podatków lokalnych i opłat przyjęto na podstawie stawek zatwierdzonych przez Radę Miejską , odnośnie podatku rolnego i od nieruchomości przyjęto do planu wysokości stawek przegłosowanych na komisjach. (uchwalenie stawek na sesji w listopadzie),
- pozostałe dochody bieżące zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2012 zastosowując wzrost od 0% - 5,5%.

Planowane dochody bieżące ogółem są niższe od planowanych na 2012 rok ponieważ plany dotacji na zadania bieżące zgodnie z wielkościami wskazanymi przez dysponentów również są niższe.

Dochody majątkowe zaplanowano na podstawie już podpisanych umów z Urzędem Marszałkowskim na realizację inwestycji z udziałem środków zagranicznych oraz na podstawie złożonych wniosków które są na etapie rozpatrywania .

Wykaz zadań inwestycyjnych których realizacja już jest rozpoczęta, względnie nastąpi w roku

planowanym przedstawia załącznik nr 2 do WPF, udział w wieloletnich programach i projektach.

### **Lata prognozowane 2014 -2020**

#### 1) dochody bieżące

Przeciętnie w każdym roku jako prognozę przyjęto wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku poprzedniego granicach 4% .

#### 2) dochody majątkowe

Przyjęte w prognozie na powyższe lata dochody majątkowe zostały kalkulowane na tej samej zasadzie przedstawionej w opisie roku 2013.

### **Planowane wydatki na 2013 rok oraz prognozowane na lata 2014-2020:**

#### **2013 rok**

1) W budżecie na 2013 rok przyjęto do realizacji 45 różnych zadań inwestycyjnych na ogólną kwotę 9.738.526 zł. w tym 10 zadań inwestycyjnych wykazanych w załączniku nr 2 WPF, zgodnie z art.226 ust. 4 ufp – przedsięwzięcia uczestniczące w różnych programach i projektach w celu uzyskania dotacji oraz środków zagranicznych.

w tym:

1. Regionalny Program Operacyjny (RPO) – 3 zadania, wydatki na 2013 rok	4.010.000 zł.
2. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) – 7 zadań, wyd. na 2013 rok	2.478.526 zł.
<b>Razem na 2013 rok</b>	<b>6.488.526 zł</b>

Zadania inwestycyjne które uczestniczą w wyżej wymienionych programach i projektach to przedsięwzięcia długoterminowe.

2) wydatki bieżące uwzględniają przeciętny wzrost wynagrodzeń i pochodnych od 0 do 5% , wzrost planu pozostałych wydatków bieżących uwzględnia wskaźnik inflacji.

Planowane wydatki bieżące ogółem są mniejsze od planowanych na 2012 rok ponieważ są mniejsze wydatki z dotacji ( opisano w dochodach).

### **Lata prognozowane 2014 -2020**

#### 1) Wydatki majątkowe

Przyjęte w prognozie wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z przyjętymi wielkościami przez Radę Miejską w wieloletnim planie inwestycyjnym do 2015 roku. Natomiast w latach od 2016 do 2020 wielkości planu na wydatki inwestycyjne stanowią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi + przychodami nie zwiększającymi długu a wydatkami bieżącymi ogółem.

#### 2) wydatki bieżące

Prognoza wydatków bieżących uwzględnia w każdym roku wzrost w stosunku do poprzedniego przeciętnie o 4 % .

W wykazanych kwotach spłaty długu mieszczą się zarówno raty kredytów i pożyczek już pobranych a przypadających do spłaty w poszczególnych latach oraz raty prognozowanego deficytu.

#### Wskaźniki zadłużenia:

w pierwszej kolejności dla każdego roku wyliczono relację bazową która służy do wyliczenia indywidualnego limitu zadłużenia, mając wskaźnik relacji bazowej wyliczono indywidualny limit zadłużenia który jest przeciętną z trzech lat relacji bazowej przed rokiem docelowym następnie wyliczono relację łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami oraz potencjalnymi spłatami kwot wynikających z udzielonych poręczeń do planowanych dochodów ogółem.

**Z analizy wskaźników zadłużenia dla naszej gminy wynika, że do chwili obowiązywania ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku, która w tym zakresie obowiązuje do 2013 roku wszystkie wskaźniki dla każdego roku obowiązywania zarówno do spłat (15%) jak i zadłużenia (60%) mieszczą się w limicie. Wskaźniki w roku 2013 to odpowiednio 7,83 % i 29,86 %.**

**Według ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku, od roku 2014 wskaźniki relacji w poszczególnych latach są niższe od wskaźnika indywidualnego zadłużenia.**

W roku w 2014 (pierwszym w którym wskaźniki zaczną obowiązywać) indywidualny (wielkości prognozowane) limit zadłużenia 9,58% - relacja 7,72 %.

W każdym roku zarówno wykonanym, planowanym jak i prognozowanym dochody bieżące znacznie przewyższają wydatki bieżące.

Kwota długu na koniec roku począwszy od roku 2013 znacznie wzrasta ponieważ zgodnie z wytycznymi zarówno spłaty rat zobowiązań jak i cały deficyt powiększają dług. Prognozowana spłata długu zakończy się w roku 2020. Na etapie prognozowania nie można wykazywać przewidywanych wolnych środków na pokrycie części zadłużenia stąd raty spłat kredytów w prognozowanych latach są przejściowo wykazywane w zwiększonych kwotach. Po uzyskaniu wyniku za 2012 rok zadłużenie się zmniejszy (przewiduje się uzyskać wolne środki przynajmniej przypadające do spłaty raty wcześniej pobranych kredytów i pożyczek).

Wszystkie wielkości zarówno planowane jak i prognozowane przedstawione zostały w załącznikach nr 1 i 2 do projektu uchwały.

Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Lubrańcu  
**Kazimierz Magos**

## **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 122, ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 230 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Burmistrz Lubrańca opracował projekt wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013-2020 i skierował do dalszych prac Radzie Miejskiej oraz przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej Oddział we Włocławku celem zaopiniowania. Projekt został przyjęty Zarządzeniem Burmistrza Lubrańca Nr 58/2012 z dnia 14 listopada 2012 roku.

Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Lubrańcu  
**Kazimierz Magos**