

Zarządzenie Nr 45/2011
Wójta Gminy Baboszewo
z dnia 10 listopada 2011 roku

w sprawie projektu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baboszewo

Na podstawie art. 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) oraz art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 roku Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami)
Wójt Gminy Baboszewo zarządza, co następuje :

§1

1. Przygotowany projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baboszewo wraz z objaśnieniami przedłożyć :
 - 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania,
 - 2) Radzie Gminy Baboszewo
2. Projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baboszewo stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.


mgr inż. Wiesław Przedpełski

Uchwała Nr
Rady Gminy Baboszewo
z dnia

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baboszewo

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) oraz art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157, poz.1240 z późniejszymi zmianami) Rada Gminy Baboszewo uchwała, co następuje:

§ 1

1. Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Baboszewo, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określić wykaz przedsięwzięć w latach 2012- 2015, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Załącza się informację, o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązująca od dnia 01 stycznia 2012 roku i podlega ogłoszeniu.


mgr inż. Wiesław Przedpełski

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Baboszewo

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015
1.	Dochody ogółem	26 504 735,00	25 253 418,00	26 595 412,00	26 179 840,00
	Dochody bieżące	22 461 255,00	23 901 837,00	24 618 892,00	25 949 840,00
	w tym: środki z UE*	27 267,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	4 043 480,00	1 351 581,00	1 976 520,00	230 000,00
	ze sprzedaży majątku	100 000,00	70 000,00	120 000,00	230 000,00
	środki z UE*	3 970 747,00	0,00	1 856 520,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	25 595 735,00	25 253 418,00	26 595 412,00	26 179 840,00
	Wydatki bieżące	19 951 980,00	20 468 139,00	21 082 185,00	21 503 829,00
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	19 871 980,00	20 468 139,00	21 082 185,00	21 503 829,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu	80 000,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: odsetki i dyskonto	80 000,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	5 643 755,00	4 785 279,00	5 513 227,00	4 676 011,00
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	1 765 396,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu	909 000,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	2 509 275,00	3 433 698,00	3 536 707,00	4 446 011,00
5.	Przychody budżetu	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rozchody budżetu	2 809 000,00	0,00	0,00	0,00
	Spláty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	2 809 000,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	909 000,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spláty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	2 809 000,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	10,60%	0,00%	0,00%	0,00%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	10,60%	0,00%	0,00%	0,00%
10.	Planowana łączna kwota spláty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	10,60%	0,00%	0,00%	0,00%
10a.	Planowana łączna kwota spláty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	7,17%	0,00%	0,00%	0,00%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spláty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	16,16%	12,75%	11,37%	12,49%
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	9,84%	13,87%	13,75%	17,86%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	10,60%	0,00%	0,00%	0,00%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	7,17%	0,00%	0,00%	0,00%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:				
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 056 105,00	12 297 227,00	12 543 172,00	12 794 035,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 280 500,00	2 331 853,00	2 401 810,00	2 474 864,00
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	508 816,00	508 816,00	508 816,00	508 816,00
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	2 464 475,00	4 785 279,00	1 500 000,00	1 445 000,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **	909 000,00	0,00	0,00	0,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.


WOJT
 mgr inż. Wiesław Przedpełski

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baboszewo

a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					3 917 805,00	1 765 396,00	1 765 396,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					3 917 805,00	1 765 396,00	1 765 396,00
1. [m]	Remont chodników oraz wymiana oświetlenia ulicznego w Baboszewie	2010	2012	60016	URZĄD GMINY BABOSZEWO	760 109,00	141 637,00	141 637,00
2. [m]	Rozbudowa Zespołu Szkół w Polesiu	2007	2012	80101	URZĄD GMINY BABOSZEWO	3 157 696,00	1 623 759,00	1 623 759,00

b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)

	Razem					0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

	Razem					8 655 902,00	8 694 231,00	8 429 358,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00

- wydatki majątkowe							8 655 902,00	8 694 231,00	8 429 358,00
1.[m]	Budowa budynku mieszkalnego z lokalami socjalnymi w Baboszewie	2011	2013	70005	URZĄD GMINY BABOSZEWO	650 000,00	649 385,00	649 385,00	
2.[m]	Budowa indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo	2011	2013	01010	URZĄD GMINY BABOSZEWO	3 044 693,00	2 970 894,00	2 970 894,00	
3.[m]	Budowa zbiornika wodnego z kompleksem turystycznym - sportowo - rekreacyjnym w Baboszewie	2010	2015	63003	URZĄD GMINY BABOSZEWO	4 511 209,00	4 500 000,00	4 500 000,00	
4.[m]	Rozbudowa Przedszkola w Baboszewie - II etap	2010	2012	80104	URZĄD GMINY BABOSZEWO	450 000,00	309 079,00	309 079,00	

2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok

- wydatki majątkowe							3 052 896,00	2 035 264,00	2 035 264,00
1.[b]	Dostawa oleju napędowego do pojazdów	2010	2015	75095	URZĄD GMINY BABOSZEWO	510 000,00	340 000,00	340 000,00	
2.[b]	Dostawa oleju opałowego	2010	2015	80101	URZĄD GMINY BABOSZEWO	720 000,00	480 000,00	480 000,00	
3.[b]	Dowożenie uczniów do szkół	2010	2015	80113	URZĄD GMINY BABOSZEWO	1 656 000,00	1 104 000,00	1 104 000,00	
4.[b]	Obsługa prawna jednostki	2010	2015	75023	URZĄD GMINY BABOSZEWO	166 896,00	111 264,00	111 264,00	
- wydatki majątkowe							0,00	0,00	0,00

3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)

- wydatki majątkowe							0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące							0,00	0,00	0,00



mgr inż. Wiesław Przedpełski

Uzasadnienie
do projektu uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Baboszewo

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Baboszewo obejmuje okres od 2012 do 2015 roku, czyli planowany rok budżetowy 2012 i trzy kolejne lata w związku z zakończeniem planowanego przedsięwzięcia inwestycyjnego. Spłata zobowiązań w związku z zaciągniętą pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz kredytu bankowego nastąpi w 2012 roku.

Prognozując dochody i wydatki na lata 2012 – 2015 posłużono się wykonaniem budżetu za lata 2007 – 2011 i uwzględniono wskaźniki średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych t.j. dla roku 2012 – 2,5 %, 2013 – 2,5 %, 2014 – 2,5% , 2015 – 2,5% w poszczególnych kategoriach wydatków.

Nadwyżka w 2012 roku w kwocie 909 000 zł przeznaczona jest na rozchody, czyli spłatę pożyczki, natomiast w latach 2013 – 2015 dochody i wydatki są zrównoważone, co przedstawiono w tabeli poniżej :

Lata	Dochody	Wydatki
2012	26 054 735	25 145 735
2013	25 253 418	25 253 418
2014	26 595 412	26 595 412
2015	26 179 840	26 179 840

Przychody (wolne środki) stanowią kwotę 150 000 zł, nadwyżka z lat ubiegłych kwotę 1750 000 zł i są przeznaczone na rozchody tj. na spłatę kredytu bankowego. W 2012 roku zaplanowano również kwotę 80 000 zł z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych zobowiązań.

Na wydatki majątkowe w tym przedsięwzięcia planuje się następujące kwoty :

Lata	Wydatki majątkowe	Przedsięwzięcia
2012	5 208 755	2 464 475
2013	4 785 279	4 785 279
2014	5 513 227	1 500 000
2015	4 676 011	1 445 000

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym 2012 oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych, a także potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji, o których w art. 89 ust 1 pkt. 2-4 oraz art. 90 do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

Stosując wzór podany w art. 243 ust. 1 należy stwierdzić, że w poszczególnych latach wskaźnik tych relacji jest zachowany.

Należy stwierdzić również, że średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczana jest bez udziału nadwyżki z lat ubiegłych i wolnych środków. We wzorze znajdują się jedynie dochody ze sprzedaży majątku, które mogą "poprawić" obliczaną relację. Jednak taka "poprawa" jest mało istotna, gdyż uzyskiwane dochody ze sprzedaży majątku są zbyt niskie.

Sposób finansowania zadłużenia – przyjmuje się, że zadłużenie (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Zadłużenie to uwzględnione jest jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami: $(R+O)/D$ zgodnie z art. 243 ustawy. Ponadto 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 2012-2013 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%. W związku z powyższym informacyjne wskazywanie przez Gminę na zachowanie wskaźnika z art. 243 u.f.p. ma znaczenie ze względu na planowanie budżetowe w najbliższych latach.

W tabeli zaprezentowano wyliczenie wskaźników zgodnie z art. 243 ufp na poszczególne lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Baboszewo.

Wyszczególnienie/rok	2012	2013	2014	2015
Planowana łączna kwota spłat zobowiązań	10,78%	0,00%	0,00%	0,00%
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	16,16%	12,75%	11,37%	12,49%
Relacja $(Db-Wb+Dsm)/Do$, o której mowa w art. 243 w danym roku	10,07%	13,87%	13,75%	17,86%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia

Do wyliczenia wskaźnika na rok 2012 przyjęto średni wskaźnik wyliczony z lat 2009 - 2011, na planowane lata 2013 - 2015 wyliczono wskaźnik w oparciu o wzór wynikający z zapisów art.243 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych

Wyszczególnienie/rok	2012	2013	2014	2015
Splata rat kapitałowych	2 809 000	0	0	0
Odsetki	80 000	0	0	0
Dochody ogółem	26 054 735	25 253 418	26 595 412	26 179 840
Suma	2 889 000	0	0	0
Wskaźnik	10,78%	0,00%	0,00%	0,00%
	2011	2012	2013	2014
Dochody bieżące	21 898 383,11	22 411 255,00	23 901 837,00	24 618 892,00
Dochody ze sprzedaży majątku	0,00	150 000,00	70 000,00	120 000,00
Wydatki bieżące	19 445 959,11	19 936 980,00	20 468 139,00	21 082 185,00
Suma	2 452 424,00	2 624 275,00	3 503 698,00	3 656 707,00
Dochody ogółem	23 586 573,11	26 054 735,00	25 253 418,00	26 585 412,00
Wskaźnik	10,40%	10,07%	13,87%	13,75%
	2010	2011	2012	2013
Dochody bieżące	21 937 244,62	21 898 383,11	22 411 255,00	23901837,00
Dochody ze sprzedaży majątku	329 740,00	0,00	150 000,00	70 000,00
Wydatki bieżące	17 831 714,28	19 445 959,11	19 936 980,00	20 468 139,00
Suma	4 435 270,34	2 452 424,00	2 624 275,00	3 503 698,00
Dochody ogółem	24 626 087,66	23 586 573,11	26 054 735,00	25 253 418,00
Wskaźnik	18,01%	10,40%	10,07%	13,87%
	2009	2010	2011	2012
Dochody bieżące	20 855 382,96	21 937 244,62	21898383,11	22 411 255,00
Dochody ze sprzedaży majątku	90 900,00	329 740,00	0,00	150 000,00
Wydatki bieżące	16 438 153,55	17 831 714,28	19 445 959,11	19 936980,00
Suma	4 508 129,41	4 435 270,34	2 452 424,00	2 624 275,00
Dochody ogółem	22 458 157,96	24 626 087,66	23 586 573,11	26 054 735,00
Wskaźnik	20,07%	18,01%	10,40%	10,07%
Suma wskaźników	48,48%	38,25%	34,12%	37,47%
Suma wskaźników/3	16,16%	12,75%	11,37%	12,49%



mgr inż. Wiesław Przedpełski