

ZARZĄDZENIE Nr 0152/101/10

**WÓJTA GMINY WRĘCZYCA WIELKA
z dnia 12 listopada 2010 r.**

w sprawie: projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2011-2016

Na podstawie art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. Nr 157 poz.1240 z późn.zm)

WÓJT GMINY WRĘCZYCA WIELKA zarządza, co następuje :

§ 1

Ustalić projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2011-2016.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2011-2016 przedłożyć Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach **do dnia 15 listopada 2010 roku.**

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uchwała Nr / /10
Rady Gminy Wręczyca Wielka
z dnia grudnia 2010r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2011-2016

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

RADA GMINY WRĘCZYCA WIELKA postanawia, co następuje:

§ 1

1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wręczyca Wielka na lata 2011-2016 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2016 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały składającego się z tabeli głównej i tabeli zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011-2014 zgodnie z załącznikiem Nr 2, składającego się z części A i B.

§ 3

Przyjąć objaśnienia przyjętych wartości w treści załącznika Nr 3.

§ 4

1. Upoważnić Wójta Gminy Wręczyca Wielka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnić Wójta Gminy Wręczyca Wielka do 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. Upoważnić Wójta Gminy Wręczyca Wielka do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy
Wręczyca Wielka na lata 2011-2016**

Załącznik Nr 1 do Uchwały
Nr / /10
Rady Gminy Wręczyca Wielka
z dnia grudnia 2010r.

					Tabela główna				
Ip.	Wyszczególnienie		2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016
I	Dochody		42 336 362	49 394 960	42 710 900	42 757 996	42 757 996	43 108 016	43 308 000
a		bieżące	37 789 911	40 652 819	42 073 614	42 757 996	42 757 996	43 108 016	43 308 000
b		majątkowe	4 546 451	8 742 141	637 286	0	0	0	0
	w tym	sprzedaż majątku	0	5 550 000	0	0	0	0	0
II	Wydatki		55 453 122	51 599 042	35 766 948	36 769 947	37 291 795	37 969 566	41 508 000
a		bieżące	37 325 172	34 989 866	34 266 948	34 769 947	35 791 795	36 469 566	38 008 000
	w tym	obsługa długu	505 000	700 000	700 000	650 000	600 000	500 000	450 000
		gwarancje i poręczenia w roku budżetowym	0	0	0	0	0	0	0
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 305 460	19 330 474	19 600 000	19 600 000	19 800 000	20 000 000	20 000 000
		wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	5 579 139	4 687 651	4 700 000	5 300 000	6 000 000	6 500 000	6 500 000
		Przedsięwzięcia (projekty, programy, zadania wieloletnie) - jak w załączniku nr 2		498 284	72 226	13 759	0	0	
		Przedsięwzięcia (ciągłość działania jednostki) - jak w załączniku nr 2		0	0	0	0	0	
		Przedsięwzięcia (wieloletnie poręczenia i gwarancje) - jak w załączniku nr 2		0	0	0	0	0	
b		majątkowe	18 127 950	16 609 176	1 500 000	2 000 000	1 500 000	1 500 000	4 500 000
	w tym	Przedsięwzięcia (programy, projekty, zadania wieloletnie) - jak w załączniku nr 2.		13 683 870	754 536	0	0	0	
III	Przychody		15 603 792	12 637 104	0	0	0	0	0
a		zaciągany dług	15 206 214	12 637 104	0	0	0	0	0
	w tym	pożyczki	2 701 214	4 747 104	0	0	0	0	0
		kredyty	12 505 000	7 890 000	0	0	0	0	0

		emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0
b		<i>splata udzielonych pozyczek</i>	0	0	0	0	0	0	0
c		<i>nadwyżka budżetowa z lat poprzednich</i>	0	0	0	0	0	0	0
d		<i>wolne środki</i>	397 578	0	0	0	0	0	0
IV		Rozchody	2 487 032	10 433 022	6 943 952	5 988 049	5 466 201	5 138 450	800 000
a		<i>splata długu</i>	<i>2 487 032</i>	<i>10 433 022</i>	<i>6 943 952</i>	<i>5 988 049</i>	<i>5 466 201</i>	<i>5 138 450</i>	<i>800 000</i>
	w tym	pożyczki	598 742	6 386 226	1 123 434	937 169	752 969	753 006	0
		kredyty	1 888 290	4 046 796	5 820 518	5 050 880	4 713 232	4 385 444	800 000
		wykup obligacji		0	0	0	0	0	0
b		<i>pożyczki do udzielenia</i>		0	0	0	0	0	0
V		Wynik budżetu (+ nadwyżka; - deficyt)	-13 116 760	-2 204 083	6 943 952	5 988 049	5 466 201	5 138 450	800 000
Va		Finansowanie deficytu	13 116 760	2 204 083	0	0	0	0	0
		<i>pożyczki</i>	214 182	0	0	0	0	0	0
		<i>kredyty</i>	12 505 000	2 204 083	0	0	0	0	0
		<i>emisja obligacji</i>	0	0	0	0	0	0	0
		<i>splata udzielonych pożyczek</i>	0	0	0	0	0	0	0
		<i>nadwyżka budżetowa z lat poprzednich</i>	0	0	0	0	0	0	0
		<i>wolne środki</i>	397 578	0	0	0	0	0	0
Vb		Przeznaczenie nadwyżki	0	0	6 943 952	5 988 049	5 466 201	5 138 450	800 000
		<i>splata zaciągniętego długu</i>	0	0	6 943 952	5 988 049	5 466 201	5 138 450	800 000
		<i>udzielenie pożyczek</i>	0	0	0	0	0	0	0
VI		Prognoza kwoty długu	22 132 569	24 336 652	17 392 700	11 404 651	5 938 450	800 000	0
VII		Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)	7,07%	22,54%	17,90%	15,52%	x	x	x
VIII		Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)	52,28%	49,27%	40,72%	26,67%	x	x	x

IX.	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: (R + O)/D		0,0707	0,2254	0,1790	0,1552	0,1419	0,1308	0,0295
X.	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - średnia z trzech poprzednich lat		x	x	x	x	0,1989	0,1775	0,1679
XI.	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (poz. X minus poz. IX)- nie może być ze znakiem "minus"		x	x	x	x	0,0570	0,0467	0,1384
XII.	Sposób finansowania długu	dług do spłaty w danym roku	2 487 032	10 433 022	6 943 952	5 988 049	5 466 201	5 138 450	800 000
		dług spłacany z nadwyżki budżetowej, nadwyżki z lat poprzednich, spłacanych pożyczek i wolnych środków (pomniejszonych o pożyczki do udzielenia)	397 578	0	6 943 952	5 988 049	5 466 201	5 138 450	800 000
		dług spłacany nowo zaciągany długiem	2 089 454	10 433 022	0	0	0	0	0
		* wg sprawozdania za III kwartał.							
Wielkości kontrolne i informacyjne									

A.	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami-średnia z trzech lat	0,1111	0,0819	0,1073	0,1403	x	x	x
B.	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) - od roku 2014 nie może być ze znakiem "minus"	0,0404	-0,1435	-0,0716	-0,0150	x	x	x
C.	(Dochody bieżące + sprzedaż majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem: (Db+Sm-Wb)/D - dla danego roku	0,0110	0,2270	0,1828	0,1868	0,1629	0,1540	0,1016
D.	Równowaga budżetowa D+ P - W - R = 0	0	0	0	0	0	0	0
E.	Różnica dochody bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych+ wolne środki - wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 ufp) - od roku 2011 nie może być ze znakiem "minus"	862 317	5 662 952	7 806 666	7 988 049	6 966 201	6 638 450	4 300 000
F.	Obsługa długu związana z UE	0	292 600	262 800	220 046	x	x	x
G.	Spłata długu związana z UE	0	6 044 700	1 784 776	1 598 511	1 598 511	1 598 512	
H.	Gwarancje i poręczenia związane z UE - sam. os. prawne	0	0	0	0	0	0	
I.	Dług na koniec roku związany z UE.	0	6 580 310	4 795 534	3 197 023	1 598 512	0	
J.	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%) bez UE	7,07%	9,71%	13,10%	11,27%	x	x	x
K.	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%) bez UE	52,28%	35,95%	29,49%	19,20%	x	x	x
L.	(R + O) / D bez UE	0,0707	0,1030	0,1372	0,1179	0,1045	0,0937	0,0295
Ł	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) - od roku 2014 nie może być ze znakiem "minus" - bez UE	0,0404	-0,0211	-0,0298	0,0224	0,0944	0,0838	0,1384

M	Przypadające na jednostkę kwoty zobowiązań związków j.s.t.	x	x	x	x	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach / Limit zobowiązań			
					2011	2012	2013	2014
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)	UG	Jak w części B załącznika	0	0	0	0	0
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)							
1	"Moja szkoła - mój kapitał na przyszłość" PKOL	GZEO (SP Borowe)	2010-2012	111 553	52 250/ 52 250	31 340/ 31 340	0/ 0	0/ 0
2	"Przez edukację do lepszej przyszłości - wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów i uczennic Szkoły Podstawowej w Truskolasach" PKOL	GZEO (SP Truskolasy)	2010-2011	248 975	146 746/ 146 746	0/ 0	0/ 0	0/ 0
3	"nauka szansą na lepsze jutro - wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów i uczennic Gimnazjum w Truskolasach" PKOL	GZEO (Gimnazjum Truskolasy)	2010-2011	273 308	127 462/ 127 462	0/ 0	0/ 0	0/ 0
4	"Ze szkolnej ławy do sukcesu i sławy" PKOL	GZEO (ZS Wręczyca Wielka)	2010-2011	321 276	171 826/ 171 826	0/ 0	0/ 0	0/ 0
5	"Nasze europejskie podróże" Program Comenius	GZEO (Przedszkole Wręczyca)	2010-2012	54 645	0/ 0	40 886/ 40 886	13 759/ 13 759	0/ 0
Suma		X	X	1 009 756	498 284/ 498 284	72 226/ 72 226	13 759/ 13 759	0/ 0

III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)							
1	Budowa kanalizacji w Truskolasach	UG	2008-2011	9 751 392,18	6 150 964/ 2 335 690	0/ 0	0/ 0	0/ 0
2	Opracowanie projektu budowy kanalizacji sanitarnej wsi Piła-Zamłynie-Bór Zapilski wraz z budową kanalizacji sanitarnej miejscowości Zamłynie-Piła Pierwsza	UG	2008-2011	7 979 720	5 550 000/ 2 859 985	0/ 0	0/ 0	0/ 0
3	Wykonanie projektu uzbrojenia działek w Grodzisku	UG	2010-2011	38 796	29 890/ 0	0/ 0	0/ 0	0/ 0
4	Wykup gruntów pod przepompownię dla kanalizacji Truskolasy	UG	2010-2011	99 300	57 340/ 57 340	0/ 0	0/ 0	0/ 0
5	Przebudowa ul. Sienkiewicza, Prusa, Konopnickiej	UG	2010-2011	2 500 000	1 000 000/ 255 335	0/ 0	0/ 0	0/ 0
6	Budowa infrastruktury informatycznej dla Subregionu Północnego "E-region częstochowski"	UG	2010-2012	1 292 943	538 407/ 538 407	754 536/ 754 536	0/ 0	0/ 0
7	System elektronicznej komunikacji dla Powiatu Kłobuckiego	UG	2008-2011	70 316	47 269/ 47 269	0/ 0	0/ 0	0/ 0
8	Rozbudowa budynku Szkoły w Kulejach o pomieszczenia kuchni ze stołówką	UG	2010-2011	745 000	310 000/ 86 280	0/ 0	0/ 0	0/ 0
Suma		X	X	22 477 467	13 683 870/ 6 180 306	754 536/ 754 536	0/ 0	0/ 0
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp							
1	BRAK				0	0	0	0

Suma	X	X	0	0	0	0	0
<i>Łącznie (I + II + III+IV)</i>	X	X	23 487 223	14 182 154/	826 762/	13 759/	0/
				6 678 590	826 762	13 759	0

					Załącznik Nr 2 do Uchwały - część B Nr / /10 Rady Gminy Wręczyca Wielka z dnia grudnia 2010r.				
Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach / Limit zobowiązań				
					2011	2012	2013	2014	2015
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)								
1	BRAK				0	0	0	0	
Suma		X	X	0	0	0	0	0	0

Załącznik Nr 3 do Uchwały
Nr / /10
Rady Gminy Wręczyca Wielka
z dnia grudnia 2010r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011-2014 Gminy Wręczyca Wielka

Przychody:

Deficyt budżetowy w roku 2011 (różnica pomiędzy dochodami i wydatkami) w wysokości 2.204.082,65 zł zostanie pokryty planowanymi do zaciągnięcia kredytami.

Dochody:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011-2016 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2010-2016 w zróżnicowanym poziomie. Wzrost dochodów bieżących waha się od 0 do 3,49 %, w 2012r. Niski wzrost dochodów wynika z trudności w ich określeniu z powodu trudnej sytuacji w kraju (a tym samym i w gminie).

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody z tytułu dotacji na realizację zadań z udziałem środków europejskich i środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich wynikające z przyjętych wieloletnich przedsięwzięć majątkowych.

Dochody ze sprzedaży majątku wykazano jedynie w roku 2011 z uwagi na trudności w ich oszacowaniu w latach następnych. Wysokie dochody z tytułu sprzedaży majątku w 2011r. wynikają z faktu, że planuje się sprzedaż działek budowlanych w miejscowości Grodzisko i mieszkań komunalnych.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.

Wynagrodzenia i składki związane z naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych latach 2012-2016 znacznego wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy i Urzędzie Gminy. Planowany w latach 2012-2016 około 1 % wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje również wypłatę odpraw emerytalnych.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki w rozdz. 75023 urzędy gmin oraz wydatki planowane w rozdziale 75022 Rady gmin – założono wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach na zasadzie wzrostu wydatków bieżących.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych umów lub też akceptowane

dotychczas uchwałą organu stanowiącego w zakresie wieloletniego programu inwestycyjnego.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Rozchody:

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych dotychczas pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2011 kredytów.

Wynik budżetu:

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

Kwota długu, sposób jego finansowania 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 + zaciągnięty dług – splata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego splata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja XII tabeli głównej.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI załącznika nr 1. Wielkości w tych wierszach wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku co odpowiada zapisowi procentowemu do drugiego miejsca po przecinku, np. $15,52\% = 0,1552$.

I tak:

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. 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. progi 15% i 60%.

Pozycja „C” tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne jest to wiersz „techniczny”. Oblicza się w nim dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy. Czyli: $(Db + Sm - Wb)/D$.

Pozycja „D” jest to sprawdzenie równowagi budżetowej. Wynik tego wiersza musi być zawsze równy „0” (zero).

Pozycja „E” jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i powinna mieć wartość dodatnią lub „0”. Wartość ujemna oznacza naruszenie w/w przepisu.

Pozycje „F”, „G”, „H” „I” wpisuje się tam tą część odsetek, splat i długu na koniec roku które związane są z długiem zaciągany w związku z pozyskaniem środków unijnych – czyli na prefinansowanie,

W WPF wykazane zostały kwoty wyłączenia na podstawie art. 170 ust.3 ustawy o finansach publicznych dnia 30 czerwca 2005r.

W latach 2008-2011 realizowane są przez Gminę Wręczyca Wielka dwa bardzo duże zadania inwestycyjne: „budowa kanalizacji sanitarnej w Truskolasach etap II” oraz „opracowanie projektu budowy kanalizacji sanitarnej wsi Piła – Zamłynie – Bór Zapilski wraz z budową kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zamłynie i Piła Pierwsza (w tym: etap I dla miejscowości Zamłynie, Piła Pierwsza)”.

Pierwsze zadanie (kanalizacja Truskolasy) dofinansowane jest ze środków RPO Województwa Śląskiego zgodnie z umową o dofinansowanie projektu „Budowa kanalizacji w Truskolasach etap II” nr UDA-RPSL.05.01.00-00-047/09-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 Priorytet V „Środowisko” Działanie 5.1 „Gospodarka wodno-ściekowa” nr projektu – 565 zawartej w Katowicach w dniu 29 marca 2010r.

Łączne koszty finansowe na budowę kanalizacji w Truskolasach wynoszą 9.714.701,78 zł w tym, w roku 2010 – 3.527.717,71 zł, a w roku 2011 – 6.150.964,07 zł (kwotę 36.020,- zł poniesiono w latach wcześniejszych).

Z RPO mamy otrzymać kwotę 6.128.653,83 zł w tym, w 2010 roku – 2.271.689,76 zł, a w 2011 roku – 3.856.964,07 zł.

Ponieważ, zgodnie z umową, możemy otrzymywać zaliczki, ale do 70% dofinansowania, na pozostałe 30% Rada postanowiła zaciągnąć pożyczkę w WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 1.829.953,99 zł na wyprzedzające finansowanie (Uchwała Nr XXXIX/380/10 z 28 września 2010r.), natomiast na sfinansowanie wkładu własnego podjęta została decyzja o zaciągnięciu kredytu w wysokości 1.750.000,- zł (Uchwała Nr XXXIX/379/10 z 28 września 2010r.), oraz zaciągnięciu pożyczki w kwocie 1.445.055,94 zł (Uchwała Nr XXXIX/381/10 z 28 września 2010r.).

W związku z faktem, że spłaty w/w pożyczek i kredytu podlegają wyłączeniu z wyliczenia wskaźnika w % liczonego wg art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku w punkcie X wyłączono następujące kwoty:

1. Pożyczka na prefinansowanie (Uchwała Nr XXXIX/380/10 z 28 września 2010r.) w kwocie 1.829.953,99 zł:

- w 2011r. wyłączono kwotę 1.643.689,11 zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2011 roku),
- w 2012r. wyłączono kwotę 186.264,88 zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2012 roku).

2. Pożyczka na pokrycie wkładu własnego (Uchwała Nr XXXIX/381/10 z 28 września 2010r.) w kwocie 1.445.055,94 zł:

- w 2011r. wyłączono kwotę 109.011,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2011 roku),
- w 2012r. wyłączono kwotę 334.011,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2012 roku),
- w 2013r. wyłączono kwotę 334.011,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2013 roku),
- w 2014r. wyłączono kwotę 334.011,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2014 roku),
- w 2015r. wyłączono kwotę 334.011,94 zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2015 roku).

3. Kredyt na pokrycie wkładu własnego (Uchwała Nr XXXIX/379/10 z 28 września 2010r.) w kwocie 1.750.000,- zł:

- w 2011r. wyłączono kwotę 124.000 zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2011 roku),
- w 2012r. wyłączono kwotę 406.500,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2012 roku),
- w 2013r. wyłączono kwotę 406.500,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2013 roku),
- w 2014r. wyłączono kwotę 406.500,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2014 roku),
- w 2015r. wyłączono kwotę 406.500,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2015 roku).

Wszystkie przewidziane spłaty mają swoje odzwierciedlenie w harmonogramie spłat kredytów i pożyczek i są zgodne z danymi zawartymi w przepływach.

Drugie zadanie (kanalizacja Piła Pierwsza – Zamłynie) dofinansowane jest ze środków PROW zgodnie z UMOWĄ O PRYZNANIE POMOCY Nr 00009-6921-UM1200080/09 W RAMACH DZIAŁANIA „PODSTAWOWE USŁUGI DLA GOSPODARKI I LUDNOŚCI WIEJSKIEJ” OBJĘTEGO PROW NA LATA 2007-2013 zawartą w dniu 25 lutego 2010 roku w Katowicach.

Łączne koszty finansowe na budowę kanalizacji Piła Pierwsza - Zamłynie wynoszą 7.876.220,30 zł w tym, w roku 2010 – 2.176.633,90 zł, a w roku 2011 – 5.550.000,- zł (kwotę 149.586,40 zł poniesiono w latach wcześniejszych).

Z PROW mamy otrzymać w latach 2010 i 2011 kwotę 4.000.000,-zł, ale jako refundację, w związku z tym zobowiązania muszą być uregulowane najpierw przez Gminę aby otrzymać zwrot.

W związku z powyższym podjęte zostały dwie uchwały. Pierwsza o zaciągnięciu pożyczki w WFOŚiGW w Katowicach na wyprzedzające finansowanie (Uchwała Nr XXXIX/384/10 z 28 września 2010r.) na kwotę 4.000.000,- zł (cała kwota jaką otrzymamy z PROW), druga na zaciągnięcie kredytu na sfinansowanie wkładu własnego na kwotę 3.600.000,- zł (Uchwała Nr XXXIX/383/10 z 28 września 2010r.).

W związku z faktem, że spłaty w/w pożyczki i kredytu podlegają wyłączeniu z wyliczenia wskaźnika w % liczonego wg art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku w punkcie X wyłączono następujące kwoty:

1. Pożyczka na prefinansowanie (Uchwała Nr XXXIX/384/10 z 28 września 2010r.) w kwocie 4.000.000,- zł:

- w 2011r. wyłączono kwotę 4.000.000,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2011 roku).

2. Kredyt na pokrycie wkładu własnego (Uchwała Nr XXXIX/383/10 z 28 września 2010r.) w kwocie 3.600.000,- zł:

- w 2011r. wyłączono kwotę 168.000,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2011 roku),
- w 2012r. wyłączono kwotę 858.000,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2012 roku),
- w 2013r. wyłączono kwotę 858.000,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2013 roku),
- w 2014r. wyłączono kwotę 858.000,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2014 roku),
- w 2015r. wyłączono kwotę 858.000,- zł (czyli kwotę przewidzianą do spłaty w 2015 roku).

Wszystkie przewidziane spłaty mają swoje odzwierciedlenie w harmonogramie spłat kredytów i pożyczek i są zgodne z danymi zawartymi w przepływach.

Razem wyłączono:

- w 2011r. kwotę – 6.044.700,11 zł,
- w 2012r. kwotę – 1.784.775,88 zł,
- w 2013r. kwotę – 1.598.511,- zł,
- w 2014r. kwotę – 1.598.511,- zł,
- w 2015r. kwotę – 1.598.511,94 zł.

Natomiast wyłączenia na podstawie art. 169 ust.3 ustawy o finansach publicznych dnia 30 czerwca 2005r., obejmują również planowane odsetki do spłaty w poszczególnych latach.

I tak:

- w 2011 roku do kwoty 6.044.700,11 zł dodano kwotę planowanych do spłaty odsetek od pożyczek – 250.000,- zł i od kredytów – 42.600,- zł (razem: 6.337.300,11 zł),
- w 2012 roku do kwoty 1.784.775,88 zł dodano kwotę planowanych do spłaty odsetek od pożyczek – 80.000,- zł i od kredytów – 182.800,- zł (razem: 2.047.575,88 zł),
- w 2013 roku do kwoty 1.598.511,- zł dodano kwotę planowanych do spłaty odsetek od pożyczek – 50.000,- zł i od kredytów – 170.046,- zł (razem: 1.818.557,- zł),
- w 2014 roku do kwoty 1.598.511,- zł dodano kwotę planowanych do spłaty odsetek od pożyczek – 45.000,- zł i od kredytów – 170.046,- zł (razem: 1.813.557,- zł),
- w 2015 roku do kwoty 1.598.511,94 zł dodano kwotę planowanych do spłaty odsetek od pożyczek – 40.000,- zł i od kredytów – 160.599,- zł (razem: 1.799.110,94- zł).

Pozycje „J” oraz „K” jest to obliczenie wskaźników z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych bez długu zaciągniętego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja „L” jest to obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych – tylko długoterminowych + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem. Czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych treści:

$$\frac{R + O}{D}$$

Z tym, że zarówno „R” jak i „O” nie uwzględniają spłat długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Wielkości w wierszu „Ł” wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku.

Pozycja „Ł”: ułamek w tym wierszu obliczany jest dla dwóch okresów.

1. od 2010r. do 2013r. jako różnica pomiędzy pozycją A (limit obciążeń) a pozycją J(planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony by został przepis art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (przepis ten wchodzi w życie dopiero od 2014roku).

2. od 2014r. jako różnica pomiędzy pozycją „X” (limit obciążeń w tabeli głównej) a pozycją J(planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony został przepis art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – sytuacja taka nie może mieć miejsca.

Pozycja „M” – dług związków przypadający do spłaty przez samorząd. Wielkości z tej pozycji wykorzystywane są do obliczenia wskaźników limitów $(R+0)/D$ z tym, że do obliczeń włączany jest od roku 2014, w aktualnej prognozie wykazuje stan zerowy.