

Załącznik Nr 3 do Uchwały
Nr XX/230/12
Rady Gminy Wręczyca Wielka
z dnia 28 grudnia 2012r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2027 Gminy Wręczyca Wielka

Przychody:

W roku 2013 zaplanowano przychody z pożyczek w kwocie 494.000,- zł (na realizację zadania „budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączeniem istniejących odbiorców do projektowanej sieci we Wręczycy Wielkiej w obrębie ulicy Mickiewicza” – 459.000,- zł oraz na usuwanie azbestu – 35.000,- zł).

Dochody:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2027 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2013-2027 w zróżnicowanym poziomie. 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 („budowa kanalizacji Truskolasy etap II” – refundacja wydatków i „budowa infrastruktury informatycznej dla Subregionu Północnego E-region częstochowski”) oraz środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł na realizację zadań „rozbudowa i nadbudowa budynku wielofunkcyjnego na boisku sportowym Olimpia Truskolasy” (kontynuacja), „remont świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w Czarnej Wsi”, „remont budynku wiejskiego wraz z zagospodarowaniem terenu w Borze Zapilskim” i „zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Kalei – etap II”.

Dochody ze sprzedaży majątku wykazano jedynie w roku 2013 z uwagi na trudności w ich oszacowaniu w latach następnych. Wysokie dochody z tytułu sprzedaży majątku w 2013r. wynikają z faktu, że planuje się dalszą sprzedaż działek budowlanych w miejscowości Grodzisko, Kalej oraz 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 ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się

w najbliższych latach 2014-2027 znacznego wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy i Urzędzie Gminy. Planowany w kolejnych latach 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 przedsięwzięcia z WPF obowiązującego w 2012r..

I tak:

w 2013r. kontynuowane jest jedno przedsięwzięcie bieżące rozpoczęte w 2012r. tj.

- „Mogę być lepsi” PKOL – na kwotę 59.855,- zł.

Kontynuowane przedsięwzięcia majątkowe to „Budowa i nadbudowa budynku wielofunkcyjnego na boisku sportowym Olimpia Truskolasy” z kwotą dostosowaną do potrzeb (wyższą o 52.320,- zł niż w obowiązującym WPF), „Budowa infrastruktury informatycznej dla Subregionu Północnego ”E-region Częstochowski”” oraz „termomodernizacja i dostosowanie do obowiązujących przepisów budynku ZS w Węglowicach”.

Realizacja zadania dotyczącego budowy infrastruktury informatycznej dla Subregionu Północnego została przesunięta w latach i kwotach. O przesunięciach poinformowana Gmina została pismem z 13.09.2012r. (wpływ 17.09.2012r.) przez Zastępcę Prezydenta Miasta Częstochowa. Zmiany spowodowane są notyfikacją pomocy publicznej w projekcie.

Rozchody:

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów w latach poprzednich i w roku 2013.

Wynik budżetu:

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” i wynosi 5.324.351,97 zł (nadwyżka budżetu przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek).

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 – spłata długu.

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

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) w roku 2013 objętym 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%.

W WPF wykazane zostały kwoty wyłączenia na podstawie art. 169 ust.3 i art. 170 ust.3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r..

Kwoty wyłączenia na podstawie art. 169 ust.3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r..

W latach 2008-2012 realizowane były 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)” i jedno mniejsze „zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Kalei”.

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.

Ponieważ, zgodnie z umową, możemy otrzymywać zaliczki, ale do 70% dofinansowania, na pozostałe 30% Rada postanowiła zaciągnąć pożyczki i kredyty.

I tak:

W WFOŚiGW w Katowicach zaciągnięto pożyczkę w kwocie 1.814.350,10 zł na wyprzedzające finansowanie, natomiast na sfinansowanie wkładu własnego zaciągnięto kredyt w wysokości 1.750.000,- zł oraz pożyczkę w kwocie 1.224.199,- zł. W 2011 roku zaciągnięto kredyt w wysokości 250.000,- zł, a w 2012r. kredyt w wysokości 500.000,- zł.

Drugie zadanie (kanalizacja Piła Pierwsza – Zamłynie) dofinansowane jest ze środków PROW zgodnie z UMOWĄ O PRZYZNANIE 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.

W związku z powyższym zaciągnięto pożyczkę i kredyt. Pożyczka w WFOŚiGW w Katowicach na wyprzedzające finansowanie (Uchwała Nr XXXIX/384/10 z 28 września 2010r. ze zm.) na kwotę 3.200.000,- zł, kredyt na sfinansowanie wkładu własnego na kwotę 3.600.000,- zł (Uchwała Nr XXXIX/383/10 z 28 września 2010r.). W 2011 roku zaciągnięto kredyt w wysokości 750.000,- zł na w/w zadanie.

Zaciągnięto również kredyt w wysokości 350.000,- zł na realizację trzeciego zadania „zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Kalei” współfinansowanego środkami z PROW. Spłata od 2012r. do 2016r. w kwocie 70.000,- zł rocznie. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Kalei” zrealizowane było zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr

00047- 6930- UM 1230659/10 w ramach działania 413 „wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007- 2013 zawartą w dniu 12.05.2011r. w Katowicach.

W związku z faktem, że spłaty w/w pożyczek i kredytów podlegają wyłączeniu z wyliczenia wskaźnika w % liczonego wg art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku, wyłączono następujące kwoty:

Razem wyłączono:

- w 2013r. kwotę – 2.183.031,32 zł, (w tym: 340.097,35 zł odsetek)
- w 2014r. kwotę – 1.721.940,- zł,
- w 2015r. kwotę – 1.721.940,- zł,
- w 2016r. kwotę – 457.440,- zł.

Wszystkie przewidziane spłaty mają swoje odzwierciedlenie w harmonogramie spłat kredytów i pożyczek.

Kwoty wyłączenia na podstawie art. 170 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r.

Wykazano zadłużenie na koniec roku związane z Unią Europejską, odpowiednio:

- w 2013r. kwotę – 2.565.300,- zł,
- w 2014r. kwotę – 1.921.360,- zł,
- w 2015r. kwotę – 1.277.420,- zł,
- w 2016r. kwotę – 1.039.980,- zł.

Ww. wyłączenia dotyczą tylko zadania „budowa kanalizacji sanitarnej w Truskolasach etap II” jako zadania, które nie zostało jeszcze po realizacji ostatecznie rozliczone. Po rozliczeniu wyłączenia przestaną obowiązywać.

W Prognozie w latach 2019-2026 przyjęto stałe kwoty dochodów i wydatków, ponieważ prognozowanie w/w wielkości obarczone byłoby, na dzień dzisiejszy, zbyt dużym błędem. Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczone są na spłatę kredytów i pożyczek.

W stosunku do projektu WPF na 2013 rok, zmianie uległy:

2013r.

- dostosowano do projektu uchwały budżetowej.