

**Uchwała Nr V/23/10
Rady Gminy Kostomłoty
z dnia 29.12.2010 r.**

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty

*Na podstawie art.226, art. 227, art. 228, art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 157 poz.1240 ze zm.), **Rada Gminy Kostomłoty uchwala ,co następuje:***

§1

- 1.Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2011-2021 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta gminy Kostomłoty do zaciągania zobowiązań:

- 1.związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust.2 uchwały
- 2.w 2011 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w łącznej wysokości nie przekraczającej 1 500 000 zł

§ 4

Upoważnia się Wójta gminy Kostomłoty do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kostomłoty uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

JANINA GAWLIK

Uzasadnienie do Uchwały Nr V/23/10 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 29.12.2010 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty

W stosunku do projektu uchwały przedstawionego Radzie Gminy zarządzeniem nr 463/10 z dnia 12 listopada 2010 roku wprowadzono następujące zmiany:

1. W związku ze zwiększeniem wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla Wójta Gminy, dokonano zmian w wieloletniej prognozie finansowej w wierszu 2.2 – „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst” o kwotę 21 740 zł
2. Zmniejszono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 14 740 zł - dotyczy zmniejszenia wydatków na ten cel w związku z planowanym otrzymaniem refundacji wynagrodzeń dla pracowników wykonujących prace interwencyjne.

W nawiązaniu do opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu:

Ad.II pkt.2

- w roku 2021 dług gminy zredukowano do wartości 0 zwiększając wydatki na spłatę rat i kredytów w latach 2012 -2018 o kwotę 4 643 zł , a w roku 2019 o kwotę 4 644 zł

Ad.II pkt.9

- w załączniku nr 3, w objaśnieniach dotyczących wskaźników zadłużenia wyjaśniono, jakie zastosowano wyłączenia ustawowe przy obliczeniach w/w wskaźników.

- w zakresie stwierdzonych niespójności danych wierszy 6.1.3; 16.1.1 oraz 13 ,dotyczących wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji stwierdza się, że wprowadzone dane są prawidłowe gdyż wiersz numer 13 dotyczy spłat długu (rat kredytów i pożyczek), a wiersze 6.1.3 i 16.1.1 dotyczą obsługi długu (odsetki, poręczenie i gwarancje) .Wobec powyższego nie wprowadzono zmian w tym zakresie.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KOSTOMŁOTY

Przepływy pieniężne i kwota długu

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		2010 rok (plan wg sprawozdania za III kw.)	2011 rok	Prognoza									
		2008 rok	2009 rok			2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Dochody ogółem	15 421 535	15 785 912	20 424 286	20 280 721	22 419 390	22 137 017	17 274 351	17 706 210	18 148 866	18 602 587	19 067 652	19 544 343	21 047 120	21 573 298
1.1.	Dochody bieżące	15 372 473	15 779 813	15 001 489	15 496 679	16 441 976	16 853 026	17 274 351	17 706 210	18 148 866	18 602 587	19 067 652	19 544 343	21 047 120	21 573 298
1.2.	Dochody majątkowe	49 062	6 099	5 422 797	4 784 042	5 977 414	5 283 991								
1.3.	w tym: - ze sprzedaży majątku	49 062	6 099	261 040	0	1 586 000	836 973								
2.	Wydatki bieżące (bez wydatków związanych z obsługą długu)	12 828 936	14 009 211	15 008 070	15 062 916	14 933 868	14 964 329	15 383 280	15 806 265	16 244 279	16 750 035	17 214 233	17 690 243	19 104 117	19 620 355
2.1.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 005 759	6 550 421	6 550 414	6 842 701	6 945 342	7 049 522	7 155 264	7 262 593	7 371 532	7 482 105	7 594 337	7 708 252	7 823 876	7 941 234
2.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	271 403	243 910	136 243	277 446	277 585	277 724	277 862	278 001	278 140	278 279	278 419	278 558	278 697	278 836
2.3.	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp (wydatki bieżące z wyłączeniem wieloletnich gwarancji i poręczeń)	x	x	x	272 663	168 185	1 918	0	0	0	0	0	0	0	0
	wieloletnie programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp	x	x	x	257 248	148 540	0	0							
	wieloletnie umowy o partnerstwie publiczno - prywatnym	x	x	x	0	0	0	0							
	wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania	x	x	x	13 951	18 181	1 918								
	wieloletnie umowy niezbędne do zapewnienia ciągłości działania (tylko te umowy, dla których można określić elementy wymagane art.. 226 ust. 3 ufp)	x	x	x	1 464	1 464	0								
2.4.	Pozostałe wydatki bieżące	6 551 774	7 214 880	8 321 413	7 670 106	7 542 757	7 635 166	7 950 153	8 265 670	8 594 606	8 989 650	9 341 478	9 703 433	11 001 544	11 400 285
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących bez obsługi długu (poz. 1 - poz. 2)	2 592 599	1 776 701	5 416 216	5 217 805	7 485 522	7 172 688	1 891 071	1 899 945	1 904 587	1 852 552	1 853 419	1 854 100	1 943 003	1 952 943
kwota kontrolna	różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi bez obsługi długu (poz. 1.1. - poz. 2); począwszy od 2011 r. wymagana kwota ≥ 0	2 543 537	1 770 602	-6 581	433 763	1 508 108	1 888 697	1 891 071	1 899 945	1 904 587	1 852 552	1 853 419	1 854 100	1 943 003	1 952 943
4.	Przychody nie zwiększające długu	575 979	1 054 374	300 000	1 115 799	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	Nadwyżki budżetowe z lat poprzednich	575 979	1 054 374	300 000											
4.2.	Wolne środki				1 115 799										
4.3.	Prywatyzacja i spłaty udzielonych pożyczek														
5.	Środki do dyspozycji - źródło finansowania spłaty długu i wydatków majątkowych (poz. 3 + poz. 4)	3 168 578	2 831 075	5 716 216	6 333 604	7 485 522	7 172 688	1 891 071	1 899 945	1 904 587	1 852 552	1 853 419	1 854 100	1 943 003	1 952 943
kwota kontrolna	środki do dyspozycji na finansowanie wydatków związanych z obsługą długu, tj. na odsetek, dyskonta, poręczeń i gwarancji, z poz. 6.1. (poz. 1.1. - poz. 2 + poz. 4); począwszy od 2011 r. wymagana kwota ≥ 0	3 119 516	2 824 976	293 419	1 549 562	1 508 108	1 888 697	1 891 071	1 899 945	1 904 587	1 852 552	1 853 419	1 854 100	1 943 003	1 952 943

[illegible]

PROGNOZA KWOTY DŁUGU I JEJ SPŁAT															
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		2010 rok (plan wg sprawozdania za III kw.)	2011 rok	Prognoza									
		2008 rok	2009 rok			2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
12.	Kwota długu na koniec roku	2 935 978	2 714 206	5 838 433	12 272 298	7 530 167	6 210 270	5 318 052	4 425 834	3 533 616	2 641 398	1 749 180	856 961	318 476	0
	<i>podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)</i>	0	0	1 771 354	6 029 815	2 443 624	2 094 534	1 745 444	1 396 354	1 047 264	698 174	349 084	0	0	0
13.	Kwota spłaty długu	866 672	871 772	884 273	1 009 442	4 742 131	1 319 897	892 218	892 218	892 218	892 218	892 218	892 219	538 485	318 476
	<i>podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)</i>	0	0	0	0	3 586 191	349 090	349 090	349 090	349 090	349 090	349 090	349 084	0	0
14.	Kwota długu związku doliczana do długu j.s.t. (wymóg art. 244 ufp)	x	x	x											
	<i>podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)</i>	x	x	x											
15.	Kwota spłaty długu związku doliczonego do długu	x	x	x											
	<i>podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)</i>	x	x	x											
16.	Wskaźniki zadłużenia														
16.1	Relacja, o której mowa w art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (bez wyłączeń)	6,85%	6,20%	5,61%	6,33%	22,93%	7,63%	x	x	x	x	x	x	x	x
16.1.1	<i>Relacja, o której mowa w art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych po wyłączeniach (max 15%)</i>	6,85%	6,20%	5,61%	5,96%	6,60%	5,71%	x	x	x	x	x	x	x	x
16.2	Relacja, o której mowa w art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (bez wyłączeń)	19,04%	17,19%	28,59%	60,51%	33,59%	28,05%	x	x	x	x	x	x	x	x
16.2.2	<i>Relacja, o której mowa w art. 1170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych po wyłączeniach (max 60%)</i>	19,04%	17,19%	19,91%	30,78%	22,69%	18,59%	x	x	x	x	x	x	x	x
16.3	Relacja bazowa do wyliczenia Indywidualnego Limitu Zadłużenia [(poz.1 + poz.3 - poz. 4) : poz.1.]	15,59%	10,58%	-0,03%	0,78%	12,02%	10,65%	9,02%	9,02%	9,02%	9,02%	9,01%	9,01%	8,99%	8,99%
16.4	Indywidualny limit zadłużenia, o którym mowa w art..243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w % (średnia z trzech poprzednich lat)	x	x	x	8,71%	3,78%	4,26%	7,82%	10,56%	9,56%	9,02%	9,02%	9,02%	9,01%	9,01%
16.5	Relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. w % (bez wyłączeń i kwoty długu związku)	x	x	x	6,33%	22,93%	7,63%	7,10%	6,75%	6,39%	5,74%	5,38%	5,04%	2,80%	1,54%
	<i>Relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych po wyłączeniach (bez długu związku)</i>	x	x	x	5,96%	6,60%	5,71%	4,64%	4,36%	4,06%	3,86%	3,55%	3,25%	2,80%	1,54%

Planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		2010 rok (plan wg sprawozdania za III kw.)	2011 rok	Prognoza									
		2008 rok	2009 rok			2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
17.	Dochody ogółem	15 421 535	15 785 912	20 424 286	20 280 721	22 419 390	22 137 017	17 274 351	17 706 210	18 148 866	18 602 587	19 067 652	19 544 343	21 047 120	21 573 298
18.	Wydatki ogółem	14 076 468	15 657 035	23 548 513	27 830 385	17 677 259	20 817 120	16 382 133	16 813 992	17 256 648	17 710 369	18 175 434	18 652 124	20 508 635	21 254 822
	w tym: przedsięwzięcia ogółem (sprawdzenie zgodności z kwotami z załącznika nr 2)	x	x	x	407 251	481 953	555 339	75 000	75 000	75 000	0	0	0	0	0
19.	Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)	1 345 067	128 877	-3 124 227	-7 549 664	4 742 131	1 319 897	892 218	892 218	892 218	892 218	892 218	892 219	538 485	318 476
20.	Przychody ogółem	575 979	1 704 374	4 308 500	8 559 106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Rozchody ogółem	866 672	871 772	1 184 273	1 009 442	4 742 131	1 319 897	892 218	892 218	892 218	892 218	892 218	892 219	538 485	318 476
suma kontrolna	Równowaga budżetowa (sprawdzenie: wykonanie D- W+P-R ≥0; prognoza D-W+P-R=0)	1 054 374	961 479	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kwota obliczona zgodnie z art. 242 ust. 1 ufp (dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżki z lat ubiegłych + wolne środki); od 2011 r. wymagana wartość ≥ 0	2 930 474	2 718 361	32 419	1 274 562	1 108 703	1 519 753	1 557 630	1 596 455	1 636 251	1 677 041	1 718 851	1 761 707	1 892 165	1 939 469

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji (programu, zadania, umowa)		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań
			od	do		2011 rok	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wieloletnie programy, projekty lub zadania razem, z tego:	x	x	x	1 669 543	407 251	481 953	555 339	75 000	75 000	75 000	1 669 543
1.1.	- wydatki bieżące	x	x	x	892 766	347 663	243 185	76 918	75 000	75 000	75 000	892 766
1.2.	- wydatki majątkowe	x	x	x	776 777	59 588	238 768	478 421	0	0	0	776 777
	z tego:											
a)	wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 - razem, z tego:	x	x	x	1 182 565	316 836	387 308	478 421	0	0		1 182 565
	- wydatki bieżące	x	x	x	405 788	257 248	148 540	0	0	0		405 788
	- wydatki majątkowe	x	x	x	776 777	59 588	238 768	478 421	0	0		776 777
	z tego:											
	1) Regionalny Program Operacyjny (RPO)				0	0	0	0	0	0		0
	- wydatki bieżące	x	x	x								0
	- wydatki majątkowe	x	x	x								0
	2) Program Operacyjny Kapitał Ludzki				405 788	257 248	148 540	0	0	0		405 788
	- wydatki bieżące	x	x	x	405 788	257 248	148 540					405 788
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0
	"Daj sobie szansę. My Ci pomożemy"	GOOSZ Kostomłoty	2010	2012	405 788	257 248	148 540	0	0	0	0	405 788
	- wydatki bieżące	x	x	x	405 788	257 248	148 540					405 788
	- wydatki majątkowe	x	x	x								
	3) Program Rozwoju Obszarów Wiejskich											
	- wydatki bieżące	x	x	x								
	- wydatki majątkowe	x	x	x								
	"Budowa świetlicy wiejskiej w Siemidrożycach"	UG Kostomłoty			776 777	59 588	238 768	478 421	0	0	0	776 777
	- wydatki bieżące											
	- wydatki majątkowe	x	x	x	776 777	59 588	238 768	478 421	0	0	0	776 777
b)	wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego - razem, z tego:	x	x	x	0	0	0	0	0	0		0
	- wydatki bieżące	x	x	x	0	0	0	0	0	0		0
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0	0	0	0	0	0		0
	z tego:											
	1) program (nazwa + wyszczególnienie wydatków na jego realizację)				0	0	0	0	0	0		0
	- wydatki bieżące	x	x	x								0
	- wydatki majątkowe	x	x	x								0
	2) program (nazwa + wyszczególnienie wydatków na jego realizację)				0	0	0	0	0	0		0
	- wydatki bieżące	x	x	x								0
	- wydatki majątkowe	x	x	x								0
c)	wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania razem, z tego:	x	x	x	34 050	13 951	18 181	1 918	0	0		34 050
	- wydatki bieżące	x	x	x	34 050	13 951	18 181	1 918	0	0		34 050
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0	0	0	0	0	0		0
	z tego:											
	1) "Produkt turystyczny - promocja atrakcyjności turystycznej Gmin otaczających Wrocław"	UG Kostomłoty	2010	2012	13 420	8 540	4 880	0	0	0		13 420
	- wydatki bieżące	x	x	x	13 420	8 540	4 880					13 420
	- wydatki majątkowe	x	x	x								0
	2) "Wdrażanie usprawnień zarządczych w partnerstwie dolnośląskich JST"	UG Kostomłoty	2010	2013	20 630	5 411	13 301	1 918	0	0		20 6

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 - 2021 Gminy Kostomłoty .

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących w roku 2011 na poziomie 3,3 % w stosunku do roku 2010 zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów, od Wojewody Dolnośląskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz z Urzędu Skarbowego w Środzie Śląskiej jak również wskaźników inflacji publikowanych przez GUS.

Założono, że wzrost dochodów bieżących w roku 2012 w stosunku do 2011 wyniesie 6,1%, natomiast od roku 2013 będzie wzrastał w tempie 2,5% i będzie utrzymywał się do roku 2021.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano przewidywane dochody z tytułu otrzymania dotacji majątkowych w związku z realizowanym zadaniem inwestycyjnym z udziałem środków unijnych oraz dochody ze sprzedaży majątku .

Dla roku 2011 dochody majątkowe obejmują:

- wpływy zwrotów dotacji majątkowych dla zadań realizowanych z udziałem środków unijnych 4 684 042 zł, w tym 10 396 zł jako rozliczenie końcowe dla zadania zakończonego w roku 2010, pn."Wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentów oraz informatyzacja Urzędu Gminy w Kostomłotach"
- wpływ z tytułu dotacji od Gminy Środa Śląska 100 000 zł za modernizację drogi Rakoszyce-Czechy

Dla roku 2012 dochody majątkowe obejmują:

- wpływy zwrotów dotacji majątkowych dla zadań realizowanych z udziałem środków unijnych 4 391 414 zł
- wpływy ze sprzedaży majątku w wysokości 1 586 000 zł, które dotyczą sprzedaży działek niezabudowanych pod zabudowę mieszkaniową obręb Kostomłoty, powierzchnia 24 230 m²

Dla roku 2013 dochody majątkowe obejmują:

- wpływy zwrotów dotacji majątkowych dla zadań realizowanych z udziałem środków unijnych w wysokości 4 447 018 zł
- wpływy ze sprzedaży majątku w wysokości 836 973 zł, które dotyczą sprzedaży następujących nieruchomości: hale produkcyjne w Piotrowicach, działka w Kostomłotach nr 41/26 pod zabudowę mieszkaniową, działka zabudowana w Piotrowicach nr 135/2 (kościół poewangelicki), działka niezabudowana pod zabudowę przemysłową i usługową w miejscowości Wichrow.

Wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży wprowadzono na podstawie danych uzyskanych od inspektora ds. gospodarki mieniem gminnym.

Od roku 2014 nie planowano dochodów majątkowych uznając, że planowanie dochodów z tego tytułu byłoby obciążone dużym ryzykiem błędu.

Wydatki:

Wydatki bieżące

Dla roku 2011 przewiduje się wzrost wydatków bieżących o około 0,36%, a w roku 2012 spadek o około 0,86% i utrzymywanie tego stanu w roku 2013. Do omówionych założeń wydatków bieżących przyjmowane są również wydatki związane z obsługą długu.

Sytuacja taka jest konieczna w celu zachowania wymogów art.242 uofp.

Od roku 2014 przewiduje się, że wydatki bieżące będą wzrastać o około 2,8% i taki stan będzie się utrzymywał do roku 2021.

W roku 2011 nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń dla pracowników. Wzrost wydatków z tytułu wynagrodzeń w stosunku do roku 2010 spowodowany jest tym, że w roku 2011, dziesięciu pracowników uprawnionych będzie do otrzymania nagrody jubileuszowej. Planowana jest również odprawa emerytalna dla jednego pracownika.

Od roku 2012 planuje się coroczny wzrost wydatków z tytułu wynagrodzeń o 1,5%.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin” oraz wydatki związane z utrzymaniem stanowiska wójta(wynagrodzenie + składki, ryczałt na używanie samochodu prywatnego do celów służbowych, delegacje, szkolenia) – od roku 2012 założono 0,05% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W wydatkach bieżących w ramach przedsięwzięć ujęto:

- 1.Program realizowany przez Gminny Ośrodek Obsługi Szkół w Kostomłotach pn.”Daj sobie szansę. My Ci pomożemy” w ramach Kapitału Ludzkiego. Okres realizacji 2010-2012 rok.
2. Program „ Produkt turystyczny – promocja atrakcyjności turystycznej Gmin otaczających Wrocław” – Gmina Kostomłoty realizuje program jako partner dla Agencji Aglomeracji Wrocławskiej. Okres realizacji obejmuje lata 2010-2012.
- 3.Program „Wdrażanie usprawnień zarządczych w partnerstwie dolnośląskich JST” realizowany z Agencją Aglomeracji Wrocławskiej w latach 2010-2012.
- 4.Umowa nr 27/Im/BIP/09 dotyczy prowadzenia strony Biuletynu Informacji Publicznej dla Gminy Kostomłoty. Umowa jest zawarta do 2012 roku.

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

Przy planowaniu oprocentowania kredytu w wysokości 2 792 714 zł, którego pierwsza transza zostanie uruchomiona w 2010 roku, a druga w wysokości 1 676 915 zł w roku 2011 przewidziano dopłatę do oprocentowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Dopłata planowana jest przez okres 5 lat.

W ramach wydatków związanych z obsługą długu planowane są wydatki związane z poręczeniem udzielonym dla Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach. Poręczenie zostało udzielone na okres 6 lat.

W/w poręczenie ujęto w załączniku nr 2 – Przedsięwzięcia.

Wydatki majątkowe

Dla roku 2011 w planie przyjęto w pierwszej kolejności zadania inwestycyjne, które zostały rozpoczęte w latach wcześniejszych, głównie współfinansowane środkami z budżetu Unii Europejskiej.

Pozostałe, głównie zadania jednoroczne wprowadzono zgodnie z zapotrzebowaniem na ich wykonanie.

W pozostałych latach w tym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

W załączniku „Przedsięwzięcia” ujęto wydatki majątkowe związane z budową świetlicy w Siemidrożycach. Na realizację zadania został złożony wniosek o dofinansowanie do Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Rozpoczęcie zadania planowane jest w roku 2011 a zakończenie w roku 2013.

Przychody.

Przychody planuje się tylko dla roku 2011. Łączna wartość przychodów wynosi 8 559 106 zł, w tym:

- kredyty w wysokości 4 861 761 zł, z tego 1 676 915 zł jako druga transza kredytu na realizację zadania „Kompleksowa kanalizacja sanitarna gminy Kostomłoty, miejscowości : Chmielów, Siemidrożyce, Wilków Średzki, Wnorów wraz z rozbudową i modernizacją oczyszczalni ścieków w Piotrowicach”

- pożyczki w wysokości 2 581 546 zł, w tym:

1. pożyczkę na wyprzedzające finansowanie zdania „Kompleksowa kanalizacja gminy Kostomłoty, miejscowości Jarząbkowice i Karczyce z przebudową Stacji Uzdatniania Wody w Piotrowicach oraz budową sieci wodociągowej w Kostomłotach wraz z tranzytem do Strefy Aktywności Gospodarczej” w wysokości 2 313 064 zł.

Kwotę stanowi II transza pożyczki zgodnie z umową zawartą w roku 2010.

2. pożyczkę na wyprzedzające finansowanie zdania „ Odnowienie pokryć dachowych na gminnych obiektach użyteczności publicznej w miejscowościach: Kostomłoty, Osiek, Jarząbkowice, Budziszów, Zabłoto, Paździorno, Jenkowice, Piotrowice” w wysokości 268 482 zł

Ponadto w przychodach budżetu planowane są wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1 115 799 zł.

W grudniu 2010 roku planowana jest do zaciągnięcia I transza kredytu (1 115 799 zł) na realizację zadania „Kompleksowa kanalizacja sanitarna gminy Kostomłoty, miejscowości : Chmielów, Siemidrożyce, Wilków Średzki, Wnorów wraz z rozbudową i modernizacją oczyszczalni ścieków w Piotrowicach”.

Kredyt planowany w roku 2010 otrzyma dopłatę do oprocentowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Do dnia 31.12.2010 Gmina jest zobowiązana przedłożyć w WFOŚ i GW dokumenty z przeprowadzonej procedury przetargowej i podpisaną umowę z wybranym bankiem.

I transza kredytu zostanie uruchomiona w miesiącu grudniu, a kolejna w roku 2011. Przewiduje się, że transza grudniowa zostanie wykorzystana w miesiącu styczniu gdyż na ten okres są planowane wysokie płatności związane z realizacją zadania.

Wobec powyższego przewiduje się, że wartość I transzy „przejdzie” jako wolne środki na rok 2011.

Przychody z tytułu wolnych środków nie zwiększają długu jednostki.

Rozchody.

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Dla kredytu w wysokości 1 676 915 zł spłata nastąpi od roku 2012 do 2019

Dla kredytów nowozaciąganych w wysokości 3 184 846 planuje się spłaty przez okres 10 lat.

W roku 2012 przewidywane są rozchody w wysokości 4 737 488 zł. Tak wysoka wartość wynika z faktu, że w roku 2012 nastąpią spłaty pożyczek zaciągniętych w roku 2010 i 2011 na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Spłaty dokona PROW po ostatecznym rozliczeniu zadań.

Wynik budżetu oraz finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Dla roku 2011 planowany jest deficyt w wysokości 7 549 664 zł , który zostanie sfinansowany z kredytów w wysokości 4 861 761 zł, pożyczek w wysokości 2 581 546 zł oraz wolnych środków w wysokości 1 115 799 zł.

Od roku 2012 planowana jest nadwyżka budżetowa, która będzie przeznaczana na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych do roku 2011.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i wskaźniki zadłużenia.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu:

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z wolnych środków, a w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągającym długiem.

Wskaźniki zadłużenia prezentowane są w pozycji 16 załącznika nr 1.

Do roku 2013 przedstawione zostały relacje o których mowa w art.169 oraz 170 ustawy z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych.

Zgodnie z ww. przepisami po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych poziom długu do dochodów nie powinien przekroczyć 60% (pozycja 16.2.2) , natomiast poziom obsługi długu do dochodów nie powinien przekroczyć 15% (pozycja 16.1.1)

Do wyłączeń ustawowych zaliczono :

- pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków europejskich
 - kredyt z dopłatą do oprocentowania przyznanego przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska na realizację zadań z udziałem środków europejskich
 - poręczenie dla Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach. ZUM zaciągnął kredyt na realizację zadania " Modernizacja obiektu Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach sposobem na podniesienie jakości życia mieszkańców w regionie". Zadanie współfinansowane środkami europejskimi.
- Od roku 2014 obowiązuje relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wiersz 16.5 jest to obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem. Czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych w treści:

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

Wiersz 16.4 załącznika nr 1 jest to wiersz „techniczny” . Oblicza się w nim dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy czyli indywidualny limit zadłużenia będący średnią z trzech ostatnich lat.

Od roku 2014 wartość wyliczona w wierszu 16.5 powinna być mniejsza od wartości wyliczonej w wierszu 16.4

