

ZARZĄDZENIE NR ORG.0151-510/10
WÓJTA GMINY GORZYCE

z dnia 10 listopada 2010 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Gorzyce na lata 2011 - 2023**

Na podstawie: art.30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. dz.U z 2001 roku Nr 142, poz.1591 ze zm.), art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2011 - 2023 wraz z załącznikami.

2. Projekt uchwały, o którym mowa w ust.1 przedstawić w terminie do 15 listopada 2010 roku:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Gminy Gorzyce.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Gorzyce

Piotr Osłizło



Radca Prawny

mgr Krzysztof Kosiński

UCHWAŁA NR
RADY GMINY GORZYCE

z dnia 2010 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2011 – 2023.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z przepisem art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.), uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzyce na lata 2011 – 2023, stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały, obejmującą:

1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Gorzyce, w tym wydatki na:

- a) obsługę długu publicznego,
- b) spłatę zobowiązań z tytułu poręczeń,
- c) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
- d) wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy
- e) wydatków wynikające z limitów wydatków na planowane przedsięwzięcia wieloletnie

2) dochody majątkowe, z wyszczególnieniem dochodów ze sprzedaży majątku,

3) wydatki majątkowe, z wyszczególnieniem wydatków wynikających z limitów wydatków na planowane przedsięwzięcia wieloletnie

4) przychody i rozchody budżetu oraz kwotę długu oraz relację kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

5) wynik budżetu gminy,

6) objaśnienia przyjętych wartości, o których mowa w pkt 1 - 5

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie w tym:

1) programy, projekty i zadania bieżące zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;

2) programy, projekty i zadania majątkowe zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały;

3) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały;

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1 i 2;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

Piotr Osłizło

Radca Prawny

Kt-0140

Wojciech Kozłowski

**Objaśnienia wartości
przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Gorzyce na lata 2011 - 2023**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce na lata 2011 - 2023 została opracowana na podstawie przepisów art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

Zgodnie z przepisem art.227 w/w ustawy Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego (tj. 2011 rok) oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jednak okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, tj:

- projekty realizowane przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegających zwrotowi środków pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym handlu (EFTA) oraz innych środków niepodlegających zwrotowi pochodzących ze źródeł zagranicznych.
- umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- gwarancje i poręczenia udzielone przez gminę.

Gmina Gorzyce poręczyła w 2010 roku kredyt i pożyczkę zaciągnięte przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Wodzisławiu Śląskim, na budowę kanalizacji sanitarnej, przy udziale środków Funduszu Spójności.:

a) kredyt zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Katowicach, w wysokości 42.000.000,00zł. Umową poręczenia z dnia 28.04.2010 roku, Gmina Gorzyce poręczyła spłatę części kredytu w wysokości proporcjonalnej do udziału inwestycji realizowanej w ramach projektu na swoim terenie do całkowitych kosztów projektu, tj. 22,43%. Wielkość poręczenia obejmuje kwotę kapitału w wysokości 9.434.650,00zł. oraz odsetki i inne koszty do kwoty 943.465,00zł, tj. razem 10.378.115,00zł..

b) pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, w wysokości 20.000.000,00zł. Umową poręczenia z dnia 17.02.2010 roku, Gmina Gorzyce poręczyła spłatę części pożyczki do wysokości 22,43%. Wielkość poręczenia obejmuje kwotę kapitału do wysokości 4.486.000,00zł. oraz odsetki i koszty do wysokości 291.590,00zł. tj. razem 4.777.590,00zł.

Okres poręczenia rozpoczął się w 2010 roku i zakończy się w 2023 roku, w związku z czym, Gmina Gorzyce ma obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011 – 2023.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ("WPF"), stanowi załącznik Nr 1 do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2011- 2023, obejmuje:

- 1) dochody bieżące, w tym dochody własne wraz z udziałami w podatkach stanowiących dochód państwa, subwencja z budżetu państwa, dotacje celowe na zadania bieżące, dotacje ze środków UE i innych źródeł zagranicznych na zadania bieżące,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, dotacje na inwestycje ze źródeł krajowych, dotacje na inwestycje ze środków UE i innych źródeł zagranicznych,
- 3) wydatki bieżące budżetu gminy, w tym wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy, obsługę długu publicznego (spłata odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek) oraz wydatki na potencjalną spłatę zobowiązań z tytułu poręczeń kredytu i pożyczki, o których mowa w pkt 2, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy oraz wydatki wynikające z limitów wydatków na planowane przedsięwzięcia wieloletnie
- 4) wydatki majątkowe, z wyszczególnieniem limitów wydatków na planowane przedsięwzięcia wieloletnie
- 5) wynik budżetu gminy, tj. różnica pomiędzy planowanymi dochodami ogółem a planowanymi wydatkami ogółem na dany rok
- 6) wielkość planowanych przychodów
- 7) wielkość planowanych rozchodów (tj. spłata zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek)
- 8) wydatki na spłatę długu (tj. łączna kwota planowanych do spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń)
- 9) stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów
- 10) wskaźniki procentowe i relacje wyliczone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U.Nr 249, poz.2104 ze zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U.Nr 157, poz.1241 ze zm.).

Wszystkie dane wymienione w "WPF", dotyczące 2011 roku są zgodne z projektem uchwały Rady Gminy Gorzyce w sprawie budżetu Gminy Gorzyce na 2011 rok. Ministerstwo Finansów przyjęło założenia makroekonomiczne, które stanowią podstawę dla jednostek samorządu terytorialnego do szacowania własnych dochodów i ujmowania ich w Wieloletnich Prognozach Finansowych.

ad.1)

I. Dochody budżetowe.

W poz.1 tabeli wykazano dochody bieżące na 2011 rok zaplanowane w wysokości 46.076.971zł, w tym: subwencja ogólna z budżetu państwa - 17.607.719,00zł, udziały we wpływach w podatkach stanowiących dochód państwa - 12.550.887,00zł. Te dwie pozycje dochodów stanowią łącznie 65,0% dochodów bieżących i mają zdecydowany wpływ na poziom zrealizowanych dochodów gminy.

W poz. 1.2. subwencja ogólna z budżetu państwa została zaplanowana na 2011 rok w wysokości 17.607.719,00zł, zgodnie z informacją Ministra Finansów Nr ST3/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010 roku i zwiększyła się w stosunku do roku poprzedniego o 9,13%. Wzrost wysokości subwencji w poszczególnych latach jest podyktowany przede wszystkim wzrostem wynagrodzeń a także zmianami w strukturze awansu zawodowego nauczycieli. Planuje się wprowadzenie podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli, od 01 września 2011 roku o 7% w stosunku do obowiązujących. Znaczny wpływ na wielkość funduszu wynagrodzeń w placówkach oświatowych ma ilość oddziałów szkolnych, w związku z czym do wyznaczania kwot subwencji w kolejnych latach przyjęto następujące wskaźniki wzrostu:

2012 rok - 110,0% (w roku szkolnym 2012 - 2013 ze względu na zwiększoną ilość oddziałów szkolnych - utworzenie w tym roku dodatkowych klas pierwszych (sześciolatków)

2013 rok - 109,0% (w roku szkolnym 2012 - 2013 ze względu na zwiększoną ilość oddziałów szkolnych - utworzenie w tym roku dodatkowych klas pierwszych (sześciolatków)

2014 rok - 2023 rok - 105,0% (zakładając, że ilość oddziałów pozostanie na niezmiennym poziomie)

Dochody własne wraz z udziałami we wpływach w podatkach stanowiących dochód państwa są uzależnione od Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz wskaźnika inflacji (CPI). Jak wynika z założeń makroekonomicznych Ministerstwa Finansów średnie tempo wzrostu PKB w latach 2011 - 2014 wyniesie 4,1% natomiast w latach 2015-2023 wyniesie 3,4%, a średnia inflacja 2,5 proc.

Na kolejne lata przyjęto następujące wskaźniki wzrostu, zgodne ze wskaźnikami wzrostu produktu Krajowego Brutto (PKB) wynikający z założeń makroekonomicznych, przyjętych przez Ministerstwo Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, w wysokościach:

2011 rok - 103,5%

2012 rok - 104,8%

2013 rok - 104,1%

2014 rok - 104,0%

2015 rok - 103,7%

2016 rok - 103,5%

2017 rok - 103,4%

2018 rok - 103,3%

2019 rok - 103,2%

2020 rok - 103,1%

2021 rok - 103,1%

2022 rok - 103,0%

2023 rok - 103,0%

W oparciu o powyższe wskaźniki przyjęto w WPF tempo wzrostu dochodów bieżących wraz z udziałami w dochodach państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych. Udziały te stanowią aż 43,4% dochodów bieżących pomniejszonych o kwotę subwencji. Ministerstwo Finansów zakłada wzrost zatrudnienia w gospodarce narodowej, w 2014 roku o 846 tys. osób, w porównaniu z rokiem 2010. Zakłada się też systematyczny spadek stopy bezrobocia w tym okresie. W 2014 roku będzie ona niższa o 5,3% w stosunku do 2010 roku a liczba zarejestrowanych bezrobotnych spadnie o 846 tys.osób. Wyższy poziom zatrudnienia ma bezpośredni wpływ na wysokość wpływów podatku dochodowego od osób fizycznych. Prognozy te pozwalają więc przyjąć, że ujęte w WPF gminy w poz. 1.1. wysokości dochodów są realne i możliwe do wykonania.

Dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych na rok 2011 przyjęto do WPF zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego Nr FB/II/3011/384/2/2010 z dnia 19 października 2010 roku w wysokości 4.033.198,00zł. oraz zawiadomieniem Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Bielsku - Białej Nr DBB-3101-22/10 z dnia 23 września 2010 roku, w wysokości 3.100 zł na aktualizację spisu wyborców. Do wyznaczania kwot w/w dotacji celowej w kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu w wysokości 2,5%, tj. do wysokości planowanego wskaźnika inflacji. Kwoty dotacji celowych na zadania z zakresu administracji, nie są adekwatne do faktycznych kosztów wykonywania zadań zleconych, zdecydowana większość kosztów obciąża gminę. W związku z szacowaniem wpływów w tym zakresie może być jedynie oparte o planowany wskaźnik inflacji, który w latach 2011 - 2023 wyniesie około 2,5%. Wskaźnik ten zastosowano dla dochodów w poz.1.3.

W poz. 1.4. ujęto dotacje celowe ze środków Unii Europejskiej, w 2011 roku na podstawie umów z dysponentami środków (projekty realizowane przez gimnazjum, szkoły podstawowe i przedszkola, Ośrodek Pomocy Społecznej

oraz Urząd Gminy. Korzystając z dotychczasowego doświadczenia oraz możliwości zapewnienia wkładu własnego, zarówno jednostki oświatowe, Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Urząd Gminy planują realizację kolejnych projektów w ramach programu "Kapitał ludzki" - do 2013 roku oraz projektów realizowanych w ramach Lokalnej grupy działania i "Programu Współpracy Transgranicznej Republika Czeska - Rzeczpospolita Polska 2007 - 2013".

W poz.2 tabeli przedstawiono prognozowane dochody majątkowe gminy. Na 2011 rok zaplanowano je w wysokości 4.769.459,00zł, z czego:

- w poz.2.1. dochody ze sprzedaży majątku (gruntów) w 2011 roku, w wysokości 2.000.500,00zł. Planuje się sprzedaż gruntów na terenie planowanej strefy przemysłowej w Gorzyczkach. Kwota 500,00zł. stanowi planowane wpływy ze sprzedaży zbędnych lub niezdatnych do użytku składników majątkowych gminy. W latach 2012 - 2013 planuje się sprzedaż dalszej części gruntu na terenie strefy przemysłowej w Gorzyczkach, za kwotę 2.000.000,00zł. w 2012 roku i 500.000,00zł. w roku następnym.

- w poz.2.2 tj. dotacje na inwestycje ze źródeł krajowych nie przewidziano wpływów. W przypadku pojawienia się możliwości pozyskania dodatkowych środków, zostaną one wprowadzone do WPF w ciągu roku.

- w poz.2.3. ujęto dochody majątkowe z tytułu dotacji celowych na wydatki majątkowe, realizowane przy udziale środków Unii Europejskiej. Na 2011 rok zaplanowano dwie dotacje celowe w łącznej kwocie 2.768.959,00zł. z czego: dotacja celowa ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007 – 2013, na zadanie „Ochrona wód dorzecza Górnej Odry” w wysokości 1.800.000,00zł. oraz dotacja celowa ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, na zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Gorzyce – zadanie 5 etap I – Odra”, w wysokości 968.959,00zł.

Na 2012 rok zaplanowano II część dotacji na zadanie „Ochrona wód dorzecza Górnej Odry” w wysokości 2.000.000,00zł. oraz dotację celową na zadanie zakończone tj. "Rozbudowa budynku gimnazjum przy ul. Wodzisławskiej w Czyżowicach" w wysokości 500.000,00zł.

Na 2013 rok zaplanowano dochody z tytułu dotacji celowej w wysokości 540.000,00zł. na zadanie "Remont budynku sportu, kultury i rekreacji wraz z boiskiem i infrastrukturą towarzyszącą w Turzy Śl.", w wysokości 540.000,00zł

W kolejnej rubryce ujęto dochody ogółem tj. sumę dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

W poz. 3 tabeli ujęto wydatki bieżące.

Na 2011 rok zaplanowano je w wysokości 43.140.782zł. Na rok 2012 planowane wydatki bieżące zamknęły się kwotą 41.681.226,00zł. tj. mniej niż na rok poprzedni.

W 2012 roku będzie najwyższy, w omawianym przedziale czasowym, plan rozchodów gminy z tytułu spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, jest o ponad 1.000.000zł. wyższy roku poprzedniego. Ponadto 743.635,00zł. stanowią wydatki na zabezpieczenie potencjalnych spłat poręczonego kredytu i pożyczki.

Na rok 2012 nie zaplanowano żadnej pożyczki ani kredytu - decyzje w tym zakresie będzie podejmowała już Rada Gminy nowej kadencji.

W poz. 3.1. ujęto kwoty na wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń. Do tych kwot zostały zastosowane następujące wskaźniki:

- od 2011 - do 2014 roku - 104%
- od 2015 - do 2017 roku - 105%
- od 2018 - do 2023 roku - 106%

W poz. 3.2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy Gorzyce, to jest Rady Gminy i Wójta Gminy. Do tych wydatków zastosowano wskaźniki wzrostu równe planowanej inflacji tj. 102,5%.

W poz. 3.3. Wydatki na obsługę długu, tj. odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów, na 2011 rok zaplanowano kwotę 633.800,00zł. Wysokości kwot w następnych latach wynikają z treści umów kredytowych. Nie są to kwoty ostateczne, lecz szacowane na dzień sporządzenia WPF, ostateczne kwoty są uzależnione od stóp procentowych.

W poz.3.4. ujęto wydatki na potencjalne spłaty z tytułu poręczenia pożyczki zaciągniętej przez PWiK w Wodzisławiu.

W poz.3.5. ujęto wydatki na potencjalne spłaty z tytułu poręczenia kredytu zaciągniętego przez PWiK w Wodzisławiu. W kolejnych rubrykach podsumowano poręczenia oraz stan zobowiązań z tytułu poręczeń.

W poz. 3.6. ujęto limity wydatków bieżących na planowane przedsięwzięcia wieloletnie (zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2011 - 2023

W poz. 4 przedstawiono plany wydatków majątkowych, w 2011 roku - w latach następnych zgodnie z tabelą.

W poz.4.1. ujęto limity wydatków majątkowych na planowane przedsięwzięcia wieloletnie (zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2011 - 2023

W kolejnej rubryce ujęto wydatki ogółem (suma wydatków bieżących i majątkowych) a następnie "Wynik finansowy". Wynik finansowy jest różnicą pomiędzy planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami. Na 2011 rok wynik finansowy jest ujemny tzn. że planowane dochody ogółem są niższe od planowanych wydatków ogółem. Ujemny wynik finansowy jest deficytem w budżecie gminy i należy przedstawić źródła jego finansowania. Zgodnie z art.217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych źródłem finansowania deficytu mogą być:

- sprzedaż papierów wartościowych, wyemitowanych przez gminę
- kredyt
- pożyczka
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych

W przypadku Gminy Gorzyce, źródłem pokrycia planowanego deficytu na 2011 rok są kredyty, pożyczki oraz wolne środki na rachunkach bankowych.

III. Przychody - na 2011rok zaplanowano przychody, tj kredyty, pożyczki oraz wolne środki na rachunku bieżącym gminy w wysokości 7.290.534zł. Na kolejne lata nie planowano deficytu a co za tym idzie, nie planowano przychodów. Decyzje o ewentualnym zaciągnięciu kredytów będą podejmowane sukcesywnie, przy uchwalaniu budżetów na kolejne lata.

IV. Rozchody, w tej pozycji zostały ujęte kwoty spłat kredytów, pożyczek oraz pożyczek na prefinansowanie zadań dofinansowanych ze środków unii Europejskiej. Plan rozchodów na 2011 rok zamyka się kwotą 4.733.083zł. Plan ten jest zgodnie z umowami w sprawie zaciągnięcia kredytów i pożyczek i harmonogramami spłat na rok bieżący i kolejne lata. Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek kończy się 31 grudnia 2016 roku

W kolejnych rubrykach ujęto sumę wydatków na spłatę poręczeń i rozchodów oraz sumę wydatków na spłatę poręczeń i rozchodów bez pożyczki na prefinansowanie - kwoty te są niezbędne w dalszej części tabeli w celu ustalenia wskaźników zadłużenia oraz obowiązkowych relacji o których mowa w ustawie o finansach publicznych.

Kolejna rubryka dotyczy równowagi budżetowej. Budżet jest zrównoważony wtedy gdy:

$(\text{wielkość dochodów} + \text{wielkość przychodów}) - (\text{wielkość wydatków} + \text{wielkość rozchodów}) = "0"$

Warunek ten jest w WPF spełnionych - we wszystkich latach zachowana jest równowaga budżetowa.

Następna rubryka zawiera informacje o wyniku operacyjnym brutto, tj. różnicy pomiędzy planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Wynik ten powinien być cyfrą dodatnią, z wyjątkiem sytuacji gdy wydatki bieżące planuje się sfinansować nadwyżką budżetową z lat poprzednich bądź wolnymi środkami na rachunku bankowym. W przedstawionej tabeli wynik ten jest w każdym roku liczbą dodatnią.

W kolejnej rubryce jest przedstawiony "Wskaźnik pokrycia wydatków bieżących", liczony jako iloraz dochodów bieżących i wydatków bieżących *100. Wskaźnik ten powinien być liczbą wyższą od liczby "100". W przedstawionej tabeli warunek ten jest w każdym roku spełniony.

V. Stan zadłużenia gminy na koniec każdego roku, obejmujący kapitał do spłaty oraz należne odsetki. Najwyższy stan zadłużenia wystąpi na koniec 2011 roku (wyniesie 23.724.672,00zł. i będzie się obniżał aż do końca 2016 roku.

VI. Następną rubryką przedstawia wskaźnik zadłużenia gminy, bez wyłączeń tj. iloraz sumy zadłużenia i dochodów ogółem gminy *100.

VII. W kolejnej rubryce przedstawiony jest wskaźnik zadłużenia gminy z wyłączeniami, tj. iloraz sumy zadłużenia (bez pożyczek na prefinansowanie i kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą z dysponentem środków o których mowa w art.5 ust.1,pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o f.p.) i dochodów ogółem gminy *100. Wskaźnik ten jest liczbą dodatnią i nie może przekroczyć 60% dochodów gminy ogółem. Na koniec 2011 roku wyniesie 46,37% planowanych dochodów budżetowych ogółem.

VIII. Następną rubryką pokazuje kwotę zastosowanych wyłączeń o których mowa wyżej. W tym przypadku jest to pożyczka zaciągnięta w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadania pn."Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Gorzyce - zadanie V etap I - Odra" , w wysokości 943.641zł.

IX. W rubryce przedstawiono wskaźnik w %, liczony wg art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (bez wyłączeń), tj. wydatki na spłatę kredytów, pożyczek i poręczeń / sumę dochodów. Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych Gmina może planować roczny plan spłaty kredytów pożyczek, aby kwota przypadająca w danym roku do zapłaty nie przekroczyła 15% dochodów budżetowych ogółem.

X. W rubryce przedstawiono ten sam wskaźnik w % liczony wg art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. z uwzględnieniem wyłączeń, tj. wydatki na spłatę kredytów, pożyczek (bez pożyczek na

prefinansowanie) i poręczeń / sumę dochodów. Wskaźnik ten nie może przekroczyć 15% dochodów budżetowych ogółem.

XI. W rubryce przedstawiono wyłączenia na podstawie art.243 u.o.f.p. z 27 sierpnia 2009 r.(ograniczenie to będzie obowiązywało gminy od 2014 r. jednak ze względu na to, że odnosi się do trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy, relacja powinna być spełniona już w roku bieżącym)

Roczne spłaty rozchodów i poręczeń, bez pożyczki na prefinansowanie / dochody budżetowe ogółem

XII. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (planowane dochody bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki na rachunku bankowym) - wydatki bieżące. Wynik musi być liczbą dodatnią, ponieważ Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bankowym.

XIII. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (lewa strona wzoru) - (rozchody ogółem + wydatki na obsługę długu (odsetki) + poręczenia pożyczki i kredytu / dochody ogółem w roku budżetowym)

XIV.Sprawdzenie relacji zadanej wzorem z art.243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (lewa strona wzoru musi być mniejsza lub równa lewej stronie wzoru) (TAK/NIE)

XV. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (lewa strona wzoru) - 1/3 (w roku poprzedzającym rok budżetowy dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące / dochody ogółem rozchody ogółem + wydatki na obsługę długu (odsetki) + poręczenia pożyczki i kredytu / dochody ogółem) + (w roku poprzedzającym rok budżetowy o dwa lata dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące / dochody ogółem rozchody ogółem + wydatki na obsługę długu (odsetki) + poręczenia pożyczki i kredytu/ dochody ogółem) + (w roku poprzedzającym rok budżetowy o trzy lata dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące / dochody ogółem rozchody ogółem + wydatki na obsługę długu (odsetki) + poręczenia pożyczki i kredytu/ dochody ogółem). Z tabeli wynika, że wskaźnik ten kształtuje się prawidłowo

WÓJT GMINY

Piotr Osłizło

Wyszczególnienie	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2011 rok	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2012 rok	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2013 rok	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2014 rok	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2015 rok	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2016 rok	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2017 rok	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2018 rok	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2019 rok	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2020 rok	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2021 rok	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2022 rok	Plan budżetu Gminy Gorzyce na 2023 rok
8. Sprzedaż papierów wart.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Rozchody ogółem, w tym z tytułu:	4 733 083	5 776 973	5 843 319	4 810 000	3 710 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000
1. Spłat kredytów	3 455 800	5 112 900	5 140 000	4 480 000	3 710 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000
2. Spłat pożyczek	333 642	663 073	503 319	320 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Spłat pożyczek zaciągniętych na refinansowanie zadań realizowanych przy udziale środków z UE	943 641												
Roczne wydatki na spłatę rozchodów + spłata poręczeń ogółem	5 071 054	6 519 608	6 578 319	6 170 000	5 160 000	3 280 000	1 342 802	1 320 000	1 310 000	1 250 000	1 230 000	1 210 000	1 200 000
Roczne wydatki na spłatę rozchodów, poręczeń bez spłaty pożyczki na refinansowanie	4 127 413	6 519 608	6 578 319	6 170 000	5 160 000	3 280 000	1 342 802	1 320 000	1 310 000	1 250 000	1 230 000	1 210 000	1 200 000
Równowaga budżetowa	0	0	0	0	0	0	-1	-1	-1	-1	0	0	0
Wynik operacyjny brutto = dochody budżetowe - wydatki budżetowe	2 936 169	7 275 973	10 003 319	9 510 000	10 710 000	11 840 000	12 999 999	14 600 000	15 999 999	16 999 999	18 000 000	19 000 000	20 000 000
Wskaźnik pokrycia wydatków budżetowych = Dochody budżetowe / Wydatki budżetowe	106,8	117,5	123,9	121,9	124,1	126,0	127,8	130,5	133,0	134,0	134,9	135,6	136,3
V. Zadłużenie Gminy Gorzyce (wraz z odsetkami) ostateczny stan na koniec roku	23 724 672	17 115 983	10 893 249	5 745 464	1 874 785	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Wskaźnik w % (stan zadłużenia/dochody ogółem) (bez wyłączeń)	46,7	32,0	20,6	10,9	3,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VII. Wskaźnik w % liczony wg art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (z wyłączeniami)	46,3	32,0	20,6	10,9	3,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VIII. Wyłączenia na podstawie art. 170 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (pożyczka na refinansowanie zadań)	943 641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Wskaźnik w % liczony wg art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (bez wyłączeń) - 15 %	10,0	12,2	12,4	11,7	9,4	5,7	2,2	2,1	2,0	1,9	1,8	1,7	1,6
X. Wskaźnik w % liczony wg art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (z wyłączeniami)	8,1	12,2	12,4	11,7	9,4	5,7	2,2	2,1	2,0	1,9	1,8	1,7	1,6
XI. Wyłączenia na podstawie art. 243 u.o.s.p. z 27 sierpnia 2009 r. (od 2014 r.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
XII. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r.	4 102 189	7 275 973	10 003 319	9 510 000	10 710 000	11 840 000	12 999 999	14 500 000	15 999 999	16 999 999	18 000 000	19 000 000	20 000 000
XIII. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (lewa strona wzoru)	0,11	0,14	0,14	0,12	0,10	0,06	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
XIV. Sprawdzona relacja (lewa strona wzoru) z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (TAK/NIE)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
XV. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (prawa strona wzoru)	0,32	0,19	0,18	0,34	0,43	0,44	0,44	0,47	0,50	0,53	0,57	0,59	0,60

Podpis Skarbnika
Gorzyce, 10.11.2010r.

Podpis Wójta Gminy
WÓJT GMINY
Piotr Dziżiło

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce na lata 2011 – 2023

Przedsięwzięcia (programy, projekty i zadania bieżące)

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka realizująca	Lata realizacji	Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe (brutto)	Źródła finansowania	Limity wydatków i zobowiązań w poszczególnych latach				
					Dział	Rozdział			2011	2012	2013	2014	
1	Zarządzanie i ochrona zasobów informatycznych	Właściwa ochrona zasobów informatycznych	Gminny Zespół Obsługi Finansowej w Gorzycach	2009 – 2012	801	80114	5 400,00	OGÓŁEM	3 600,00	1 800,00	0,00	0,00	
								środki jst	3 600,00	1 800,00			
								środki UE	0,00	0,00			
								inne środki	0,00	0,00			
zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00									
2	Nadzór nad oświetleniem ulicznym	Zapewnienie właściwego stanu technicznego urządzeń świetlnych	Urząd Gminy Gorzyce	2010 – 2012	900	90015	40 748,00	OGÓŁEM	15 372,00	15 372,00	0,00	0,00	
								środki jst	15 372,00	15 372,00			
								środki UE	0,00	0,00			
								inne środki	0,00	0,00			
zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00									
Łącznie limity wydatków i zobowiązań, w poszczególnych latach:									OGÓŁEM	18 972,00	17 172,00	0,00	0,00
									środki jst	18 972,00	17 172,00	0,00	0,00
									środki UE	0,00	0,00	0,00	0,00
									inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
									zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce na lata 2011 – 2023

Przedsięwzięcia (programy, projekty i zadania majątkowe)

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel realizacji przedsięwzięcia	Jednostka realizująca	Lata realizacji	Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe (brutto)	Źródła finansowania	Limity wydatków i zobowiązań w poszczególnych latach			
					Dział	Rozdział			2011	2012	2013	2014
1	Adaptacja budynku przy ul. Bogumińskiej 13 w Gorzycach dla potrzeb instytucji samorządowych Gminy Gorzyce wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Poprawa stanu technicznego budynku, infrastruktury oraz terenu w celu wykorzystania do na potrzeby jednostek organizacyjnych gminy	Urząd Gminy Gorzyce	2008-2012	700	70005	2 951 446,00	OGÓLEM	1 200 000,00	400 000,00	0,00	0,00
								środki jst	1 200 000,00	400 000,00		
								środki UE	0,00	0,00		
								inne środki	0,00	0,00		
Limit zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00								
2	Osiny – wykonanie dokumentacji projektowej kanalizacji sanitarnej w części Osin wraz z rozpoczęciem budowy	Odprowadzenie ścieków z części Osin do oczyszczalni ścieków w Belsznicy	Urząd Gminy Gorzyce	2011 – 2012	O10	O1010	300 000,00	OGÓLEM	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00
								środki jst	200 000,00	100 000,00		
								środki UE	0,00	0,00		
								inne środki	0,00	0,00		
Limit zobowiązań	300 000,00	0,00	0,00	0,00								
3	Remont budynku sportu, kultury i rekreacji wraz z boiskiem i infrastrukturą towarzyszącą w Turzy Śl., przy ul. Bogumińskiej	Poprawa stanu technicznego budynku oraz infrastruktury w celu optymalnego wykorzystania ich przez społeczeństwo na zadania kulturalne i sportowe	Urząd Gminy Gorzyce	2009 – 2012	926	92601	1 100 373,26	OGÓLEM	70 965,00	698 062,00	0,00	0,00
								środki jst	70 965,00	698 062,00		
								środki UE	0,00	0,00		
								inne środki	0,00	0,00		
Limit zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00								
4	Czyżowice – przebudowa ul. Dworcowej wraz z kanalizacją sanitarną	Poprawa stanu technicznego drogi oraz odprowadzenie ścieków komunalnych z budynków położonych wzdłuż drogi	Urząd Gminy Gorzyce	2011 – 2013	600	60016	3 000 000,00	OGÓLEM	100 000,00	1 500 000,00	1 400 000,00	0,00
								środki jst	100 000,00	1 500 000,00	1 400 000,00	
								środki UE	0,00	0,00	0,00	0,00
								inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
Limit zobowiązań	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00								
5	Gorzyci – ukończenie wykonania dokumentacji projektowej przebudowy odnogi ul. Wiejskiej wraz z odwodnieniem	Poprawa stanu technicznego drogi oraz jej odwodnienie	Urząd Gminy Gorzyce	2011 – 2012	600	60016	477 220,00	OGÓLEM	387 220,00	90 000,00	0,00	0,00
								środki jst	387 220,00	90 000,00	0,00	0,00
								środki UE	0,00	0,00	0,00	0,00
								inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
Limit zobowiązań	477 220,00	0,00	0,00	0,00								

6	Gorzyce – zamiana gruntów przy WDK Gorzyce	Powiększenie wielkości gruntu, umożliwiającej rozbudowę budynku Wiejskiego Domu Kultury	Urząd Gminy Gorzyce	2010 – 2012	700	70005	210 000,00	OGÓLEM	0,00	140 000,00	0,00	0,00
								środki jst	0,00	140 000,00		
								środki UE				
								inne środki				
								Limit zobowiązań	140 000,00	0,00	0,00	0,00
								OGÓLEM	100 000,00	2 400 000,00	3 500 000,00	0,00
7	Gorzyce – rozbudowa Wiejskiego Domu Kultury	Zwiększenie powierzchni budynku i pomieszczeń w celu poprawy warunków działalności i zwiększenia oferty dla mieszkańców Gorzyc, Osin, Turzy, Śl. Uchyliska i Kolonii Fryderyk	Urząd Gminy Gorzyce	2011 – 2013	921	92195	6 000 000,00	środki jst	100 000,00	2 400 000,00	3 500 000,00	
								środki UE	0,00	0,00	0,00	
								inne środki	0,00	0,00	0,00	
								Limit zobowiązań	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
								OGÓLEM	100 000,00	600 000,00	500 000,00	0,00
								środki jst	100 000,00	600 000,00	500 000,00	
								środki UE	0,00	0,00	0,00	
								inne środki	0,00	0,00	0,00	
								Limit zobowiązań	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
								OGÓLEM	2 158 185,00	5 928 062,00	5 400 000,00	0,00
								środki jst	2 158 185,00	5 928 062,00	5 400 000,00	0,00
								środki UE	0,00	0,00	0,00	
								inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
								Limit zobowiązań	11 117 220,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wydatki:												
								OGÓLEM	2 158 185,00	5 928 062,00	5 400 000,00	0,00
								środki jst	2 158 185,00	5 928 062,00	5 400 000,00	0,00
								środki UE	0,00	0,00	0,00	
								inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
								Limit zobowiązań	11 117 220,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce na lata 2011 – 2023

Wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy – 2011 rok

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel realizacji przedsięwzięcia	Jednostka realizująca	Lata realizacji	Łączne nakłady finansowe (brutto)	Źródła finansowania	Limity wydatków i zobowiązań w poszczególnych latach						
							2011	2012	2013	2014	2015		
1	Obsługa bankowa Gminy	Obsługa rachunków podstawowych i pomocniczych wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy	Urząd Gminy Gorzyce i poszczególne jednostki	2011- 2015	200 000,00	OGÓLEM	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00		
						środki jst	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00		
						środki UE	0,00	0,00					
						inne środki	0,00	0,00					
						Limit zobowiązań	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
OGÓLEM	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00					
						OGÓLEM	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
						środki jst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Limit zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem wydatki: