

# **INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2011 ROKU**

Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2011 roku została opracowana na podstawie uchwały Nr X/118/11 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 29 czerwca 2011r. w sprawie zmiany Uchwały nr IV/18/10 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 29 grudnia 2010r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej. W tej uchwale zamieszczono jednolite teksty wszystkich załączników prognozy, uwzględniające dokonane zmiany w pierwszym półroczu 2011r. W stosunku do tej uchwały, na potrzeby niniejszej informacji zmieniono dane w 2010 roku, to jest plan na 2010 rok został zastąpiony wykonaniem na dzień 31 grudnia 2010r. Ponadto zmieniono kwoty wyłączeń o których mowa w art. 169 ust. 3 i art. 170 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (będące konsekwencją zmiany danych w 2010 roku z planowanych na rzeczywistość osiągnięte na koniec roku). W konsekwencji tej zmiany, zmieniły się wskaźniki zadłużenia oraz zmieniła się relacja zadłużenia w latach 2011-2013, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

## **I. INFORMACJA O PODSTAWOWYCH WIELKOŚCIACH BUDŻETOWYCH OBJĘTYCH PROGNOZĄ**

### **1. Dochody budżetowe**

W pierwszym półroczu 2011 roku plan dochodów został zwiększony o kwotę 1.585.416 zł do wysokości 60.325.212 zł. W przypadku dochodów bieżących, kwota zwiększenia planu wyniosła 1.273.767 zł i wynikała ze zwiększenia planu dotacji:

- 424.838 zł – dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego producentom rolnym,
- 30.346 zł – dotacja na przeprowadzenie narodowego spisu powszechnego ludności i mieszkań w 2011r.,
- 151.472 zł – dotacja przeznaczona na wypłatę stypendiów szkolnych - pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym,

W przypadku dochodów majątkowych plan został zwiększony o kwotę 311.649 zł i wynikał ze wprowadzenia do budżetu gminy dotacji na realizację dwóch zadań inwestycyjnych pn. „Budowa placów zabaw w ramach programu „Radosna szkoła” w szkołach podstawowych gminy Głuchołazy” oraz „Remont i modernizacja ul. Chopina w Głuchołazach”

W okresie sprawozdawczym dochody budżetowe zostały wykonane w wysokości 29.695.135 zł, co stanowiło 49,2% kwoty zaplanowanej, z czego:

- dochody bieżące – zostały zrealizowane w 53,6 % i osiągnęły kwotę 28.614.896 zł
- dochody majątkowe – zostały zrealizowane w 15,5 % i osiągnęły kwotę 1.080.239 zł.

Niskie wykonanie planu dochodów majątkowych związane jest przede wszystkim z niższymi wpływami ze sprzedaży nieruchomości gminnych oraz tym że dotacje na inwestycje będą przekazywane dopiero w 2 pół. bieżącego roku. W drugim półroczu oczekiwane są większe wpływy ze sprzedaży nieruchomości.

Realizacja dochodów w układzie rodzajowym w pierwszym półroczu została przedstawiona w tabeli poniżej

wyszczególnienie	plan	wykonanie	% wykonania planu
dochody własne	30 052 028	13 770 316	45,8
dotacje celowe	12 340 266	5 402 245	43,8
subwencja ogólna	17 932 918	10 522 574	58,7
razem	60 325 212	29 695 135	49,2

Na niższy poziom realizacji dochodów własnych w pierwszym półroczu decydujący wpływ miały niższe niż zaplanowano wpływy ze sprzedaży nieruchomości gminnych (25% kwoty zaplanowanej) oraz niższe wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (42,8% kwoty zaplanowanej). Pozostałe dochody własne były realizowane na zadowalającym poziomie.

W przypadku dotacji celowych niższe wykonanie w pierwszym półroczu, wynika ze specyfiki dotacji na dofinansowanie inwestycji, które przekazywane są dopiero w drugim półroczu. Poziom realizacji dochodów w pierwszym półroczu należy uznać za zadowalający.

W przypadku dochodów budżetowych na 2012 rok, w okresie sprawozdawczym nastąpiło ich zmniejszenie w związku ze zmianami dokonanymi w przedsięwzięciach realizowanych w 2012 roku i dostosowaniem źródeł ich finansowania.

W przypadku dochodów budżetowych za lata 2013-2020, które zostały objęte wieloletnią prognozą finansową, w pierwszym półroczu bieżącego roku nie nastąpiły żadne istotne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na ustalenie ich wielkości. Podstawy do ich oszacowania, przyjęte w pierwotnej prognozie, pozostają nadal aktualne i nie dokonywano zmiany ich planu.

## 2. Wydatki budżetowe

W pierwszym półroczu plan wydatków budżetowych został zwiększony o kwotę 9.635.416 zł, i osiągnął poziom 79.473.284 zł. W okresie sprawozdawczym wydatki zostały wykonane w wysokości 32.625.397 zł, co stanowiło 41,1% kwoty zaplanowanej. W okresie sprawozdawczym plan wydatków bieżących został zwiększony o kwotę 1.020.581 zł natomiast plan wydatków majątkowych został zwiększony o kwotę 8.614.835 zł.

Zwiększenie planu wydatków w przeważającej mierze związane było, ze stwierdzenia nieważności w części uchwały nr IV/21/10 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków majątkowych niewygasających z upływem roku budżetowego 2010. W miesiącu styczniu zadania *Dokapitalizowanie Spółki "Wodociągi" w Głucholazach w trakcie realizacji inwestycji pn. "Rozwój i modernizacja gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Głucholazy" w latach 2007-2013* oraz pn. „*Dokapitalizowanie Spółki „Wodociągi” w Głucholazach w trakcie realizacji inwestycji pn. „Gospodarka wodno-ściekowa na obszarze gminy objętym zasięgiem aglomeracji Nysa i Prudnik a nie zakwalifikowanych do Funduszu Spójności” – budowa systemu wodociągowo-kanalizacyjnego w miejscowościach Wilamowice Nyskie, Sucha Kamienica i w części miejscowości Stary Las*” zostały ponownie wprowadzone do planu wydatków w kwocie 8.900.000 zł. Ponadto zwiększenie planu wydatków wynikało z wprowadzenia do budżetu otrzymanych dotacji na zadania bieżące.

W tabeli poniżej przedstawiono wykonanie wydatków w układzie rodzajowym w pierwszym półroczu 2011 roku.

lp.	wyszczególnienie	plan	wykonanie	% wykonania planu
1	2	3	4	5
	<b>Wydatki ogółem:</b>	<b>79 473 284</b>	<b>32 625 397</b>	<b>41,1</b>
<b>1.</b>	<b>Wydatki majątkowe (inwestycyjne)</b>	<b>26 763 762</b>	<b>3 858 836</b>	<b>14,4</b>
<b>2.</b>	<b>Wydatki bieżące, z tego:</b>	<b>52 709 522</b>	<b>28 766 561</b>	<b>54,6</b>
	a) świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 192 771	4 372 212	53,4
	b) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 860 025	11 946 270	52,3
	c) wydatki na obsługę długu	1 074 021	577 916	53,8
	d) dotacje na zadania bieżące	5 368 683	2 740 915	51,1
	e) wydatki związane realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych	15 214 022	9 129 248	60,0

W przypadku wydatków budżetowych na 2012 rok, w okresie sprawozdawczym nastąpiło ich zmiana w związku ze zmianami dokonanymi w przedsięwzięciach realizowanych w 2012 roku i dostosowaniem źródeł ich finansowania.

W przypadku wydatków budżetowych za lata 2013-2020, które zostały objęte wieloletnią prognozą finansową, w pierwszym półroczu bieżącego roku nie nastąpiły żadne istotne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na ustalenie ich wielkości. Podstawy do ich oszacowania, przyjęte w pierwotnej prognozie, pozostają nadal aktualne i nie dokonywano zmiany ich planu.

### 3. Przychody budżetowe.

W 2011 roku zaplanowano przychody budżetowe w kwocie 23.652.392 zł, z tego:

- obligacje komunalne - w kwocie 8.000.000 zł,
- wolne środki - w kwocie 9.100.000 zł (niewykorzystane obligacje komunalne),
- kredyt w kwocie – 5.702.392 zł.

W stosunku do pierwotnej uchwały, kwota wolnych środków została zwiększona o 8.050.000 zł. Zmiana wynika bezpośrednio ze stwierdzenia nieważności części uchwały nr IV/21/10 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków majątkowych niewygasających z upływem roku budżetowego 2010 o których była wcześniej mowa. Źródłem wolnych środków są niewykorzystane obligacje z roku 2010. W okresie sprawozdawczym wyemitowano obligacje w kwocie 1.000.000 zł. Planowana kwota przychodów w latach 2012-2020 nie uległa zmianie w pierwszym półroczu 2011 roku.

### 4. Rozchody budżetowe.

W 2011 roku zaplanowano w budżecie gminy rozchody w kwocie 3.654.320 zł. W okresie sprawozdawczym gmina spłaciła raty kapitałowe kredytów i wykupiła obligacje na łączną kwotę 1.662.299 zł, na którą złożyły się następujące pozycje:

- 162.299 zł – spłata kredytu zaciągniętego w 2008 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego o/ Opole

- 649.998 zł - spłata kredytu zaciągniętego w 2009 w Banku Ochrony Środowiska o/Opole
- 250.002 zł – spłata kredytów zaciągniętych w 2009r. w ING Banku Śląski S.A. o/Opole
- 600.000 zł – wykup obligacji komunalnych w Banku Ochrony Środowiska w Warszawie.

Planowana kwota rozchodów w latach 2011-2020 nie uległa zmianie w pierwszym półroczu 2011 roku.

## 5. Deficyt budżetowy

Pierwotnie w uchwale zaplanowano deficyt budżetu gminy w kwocie 11.098.072 zł, który w pierwszym półroczu 2011 roku został zwiększony do kwoty 19.148.072 zł. Zwiększenie deficytu budżetu wynikało bezpośrednio ze stwierdzenia nieważności części uchwały nr IV/21/10 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków majątkowych niewygasających z upływem roku budżetowego 2010. W miesiącu styczniu zadania *Dokapitalizowanie Spółki "Wodociągi" w Głucholazach w trakcie realizacji inwestycji pn. "Rozwój i modernizacja gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Głucholazy" w latach 2007-2013* oraz pn. *„Dokapitalizowanie Spółki „Wodociągi” w Głucholazach w trakcie realizacji inwestycji pn. „Gospodarka wodno-ściekowa na obszarze gminy objętym zasięgiem aglomeracji Nysa i Prudnik a nie zakwalifikowanych do Funduszu Spójności” – budowa systemu wodociągowo-kanalizacyjnego w miejscowościach Wilamowice Nyskie, Sucha Kamienica i w części miejscowości Stary Las*” zostały ponownie wprowadzone do planu wydatków, co w konsekwencji zwiększyło deficyt budżetu. Źródłem finansowania tych inwestycji będą przychody – wolne środki (w kwocie 8.611.878 zł) pochodzące z niewykorzystanych obligacji komunalnych wyemitowanych w 2010 roku.

Planowany deficyt budżetu w 2011 r. zostanie pokryty przychodami pochodzącymi:

- z kredytu bankowego w kwocie 2.536.194 zł,
- z emisji obligacji komunalnych w kwocie 8.000.000 zł,
- z wolnych środków w kwocie 8.611.878 zł.

Planowana kwota deficytu budżetowego w latach 2012-2020 nie uległa zmianie w pierwszym półroczu 2011 roku.

## II. PROGNOZA KWOTY DŁUGU NA LATA 2008-2020

Na poziom zadłużenia gminy Głucholazy w 2011 roku i w latach następnych, z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji najistotniejszy wpływ mają:

- uchwała nr XLVI/381/10 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 26 maja 2010r. w sprawie emisji obligacji komunalnych. Na podstawie tej uchwały gmina podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowę emisji obligacji komunalnych w latach 2010-2011 na łączną kwotę 26.000.000 zł. W 2011 roku zaplanowano emisję obligacji w kwocie 8.000.000 zł. Obligacje komunalne przeznaczone są na realizację inwestycji gminnych.
- kredyt w kwocie 5.702.392 zł - kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Kredyt przeznaczony jest na przejściowe finansowanie wydatków inwestycyjnych do czasu otrzymania dotacji. Spłata kredytu nastąpi po otrzymaniu dotacji w 2012 roku.

Ze względu na przeprowadzoną emisję obligacji komunalnych w latach 2010-2011, prognoza długu została sporządzona do 2020 roku, to jest do roku w którym przypada wykup ostatnich transz obligacji.

## **1. Informacja o zaciągniętych kredytach, pożyczkach oraz wyemitowanych obligacjach komunalnych na dzień 30 czerwca 2011 roku.**

1.1 Zgodnie z uchwałą nr VIII/54/03 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 28 maja 2003r. postanowiono wyemitować 3 transze obligacji komunalnych na łączną kwotę 5.500.000 zł:

- 2003r. - kwota 1.500.000 zł,
- 2004r. - kwota 2.300.000 zł,
- 2005r. - kwota 1.700.000 zł.

Zgodnie z wspomnianą wcześniej uchwałą Rady Miejskiej obligacje komunalne zostały przeznaczone na następujące cele:

- a) modernizacja infrastruktury drogowej w m. Głucholazy,
- b) modernizacja komunalnych budynków mieszkalnych,
- c) budowa sali gimnastycznej przy Publicznej Szkole Podstawowej Nr 1 w Głucholazach wraz z parkingiem,
- d) adaptacja hali magazynowej na salę gimnastyczną dla publicznej Szkoły Podstawowej Nr 2 w Głucholazach.

Czynności związane ze zbywaniem i wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania powierzono Bankowi Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie, który został wybrany w trybie przetargu nieograniczonego. Obligacje zostały wyemitowane w latach 2003-2005, natomiast ich wykup nastąpi w latach 2008 - 2011. Obligacje nie są zabezpieczone. W budżecie gminy na 2011 rok zaplanowano wykup obligacji na łączną kwotę 1.600.000 zł oraz wydatki z tytułu odsetek od obligacji w kwocie 76.301 zł.

1.2 W dniu 10 października 2008 roku Gmina zawarła umowę kredytu inwestycyjnego nr 08/1968 z Bankiem Gospodarstwa Krajowego o/Opole na łączną kwotę 1.298.391 zł przeznaczonego na realizację następujących inwestycji:

- a) Remont sali gimnastycznej przy Liceum Ogólnokształcącym - kwota 329.000 zł,
- b) Budowa drogi transportu rolnego Burgrabice-Biskupów - kwota 367.391 zł,
- c) Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Gimnazjum Nr 2 w Głucholazach - kwota 190.000 zł,
- d) Budowa dróg na terenie osiedli mieszkaniowych w Głucholazach - ul. Opawska - kwota 412.000 zł.

Zabezpieczenie kredytu - weksel in blanco. Kredyt będzie spłacany w latach 2009-2012, w równych kwartalnych ratach. W 2011 roku zaplanowano spłatę kredytu w kwocie 324.598 zł oraz odsetek w kwocie 31.256 zł.

1.3 W dniu 5 sierpnia 2009 roku gmina zawarła umowę kredytu inwestycyjnego nr 1785/08/2009/1229/F/INW/EKO z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. w Opolu w kwocie 3.329.722 zł na realizację następujących inwestycji:

- a) Przebudowy drogi gminnej - Ulica Chopina w Głucholazach - kwota 1.029.722 zł,
- b) Rewaloryzacja parku zdrojowego w Głucholazach w ramach realizacji projektu „Dziedzictwo Wincentego Priessnitza na pograniczu polsko-czeskim” - kwota 2.300.000 zł.

Zabezpieczenie kredytu - weksel in blanco. Spłata kredytu nastąpi w latach 2010-2011. W 2011 roku zaplanowano spłatę w kwocie 1.229.722 zł wraz z odsetkami w kwocie 40.000 zł.

- 1.4 W dniu 7 i 29 grudnia 2009 roku gmina podpisała dwie umowy kredytu z ING Bankiem Śląskim S.A w łącznej kwocie 2.800.000 zł, z tego:
- a) kredyt w kwocie 800.000 zł – przeznaczony na sfinansowanie inwestycji pn. Budowa kompleksu sportowego w ramach programu "Moje boisko - Orlik 2012" (kwota 300.000 zł) oraz inwestycji pn. "Przebudowa gminnych dróg w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011 – przebudowa ulicy Opolskiej w Głucholazach" (kwota 500.000 zł). Zabezpieczenie kredytu - weksel in blanco. Spłata kredytu nastąpi w latach 2010-2013. W 2011 roku zaplanowano spłatę kredytu w kwocie 200.000 zł wraz z odsetkami w kwocie 32.000 zł.
  - b) kredyt w kwocie 2.000.000 zł – przeznaczony na pokrycie wydatków budżetowych nie znajdujących swojego pokrycia w dochodach budżetowych osiągniętych w 2009 roku Zabezpieczenie kredytu - weksel in blanco. Spłata kredytu nastąpi w latach 2010-2013. W 2011 roku zaplanowano spłatę kredytu w kwocie 300.000 zł wraz z odsetkami w kwocie 88.714 zł.
- 1.5 W dniu 28 września 2010 roku gmina zawarła umowę na obsługę i gwarantowanie emisji obligacji komunalnych z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na emisję obligacji komunalnych gminy Głucholazy w kwocie 26.000.000 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji gminnych w latach 2010-2012. Wykup obligacji nastąpi w latach 2013-2020. Obligacje nie są zabezpieczone a oprocentowanie oparte jest na zmiennej stawce WIBOR 6M. W 2010 roku wyemitowano obligacje w łącznej kwocie 18.000.000 zł i przeznaczono je na realizację inwestycji:
- *Modernizacja alejki spacerowej przy ul. Moniuszki w Głucholazach*
  - *Przebudowa gminnych dróg w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011 – przebudowę ul. Skłodowskiej i Kościuszki*
  - *Odbudowa dróg na Górze Chrobrego*
  - *Odbudowa uszkodzonej nawierzchni drogi wraz z odwodnieniem w miejscowości Gieraltce tzw. "ul. Warszawska"*
  - *Rozbudowa Cmentarza Komunalnego w Głucholazach*
  - *Dokapitalizowanie Spółki „Wodociągi” w Głucholazach w trakcie realizacji inwestycji pn. „Rozwój i modernizacja gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Głucholazy” w latach 2007-2013”.*
  - *Modernizacja sali widowiskowej Centrum Kultury w Głucholazach*
  - *Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na osiedlu mieszkaniowym w Bodzanowie przy ul. Świdnickiej*
- Pozostałą kwotę 8.000.000 zł planuje się wyemitować w 2011 roku. Oprocentowanie obligacji w 2011 roku wyniesie 801.286 zł.
- 1.6 W dniu 30 grudnia 2010 roku gmina zawarła umowę kredytu nr M0003349 z Bankiem Zachodnim WBK S.A. w kwocie 1.000 000 zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków budżetowych nie znajdujących pokrycia w dochodach budżetowych osiągniętych w 2010 roku. Zabezpieczenie kredytu - weksel in blanco. Kredyt będzie spłacany w latach 2012-2014. W 2011 roku zaplanowano spłatę odsetek w kwocie 60.000 zł.
- 1.7 Gmina Głucholazy nie udzielała poręczeń oraz gwarancji innym podmiotom.

## **2. Informacja o planowanych do zaciągnięcia kredytach i pożyczkach w 2011 roku.**

W budżecie Gminy Głucholazy na 2011 rok zaplanowano wyemitowanie obligacji komunalnych na kwotę 8.000.000 zł oraz zaciągnięcie kredytu w kwocie 5.702.392 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Kredyt zostanie przeznaczony na realizację następujących inwestycji dofinansowanych ze środków z Unii Europejskiej:

- a) Realizacja Lokalnego Programu Rewitalizacji: "Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Głucholazy",
- b) Rozbudowa dróg gminnych - ul. Karłowicza i ul. Lompy w Głucholazach i Konradowie,
- c) Rozwój systemów ratownictwa,
- d) Rozbudowa, przebudowa i zmiana sposobu użytkowania istniejącego budynku z przeznaczeniem na centrum kształcenia rolników o świetlicę wiejską wraz z budową infrastruktury technicznej w Charbielinie.

Kredyt zostanie spłacony po rozliczeniu poszczególnych zadań i otrzymaniu dotacji w 2012 roku.

### 3. Całkowite zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych w 2011 roku będzie kształtowało się w następujący sposób:

Lp.	Rodzaj zobowiązania oraz nazwa instytucji	Stan zadłużenia na dzień:		Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2011r
		1.01.2011r.	30.06.2011r.	
1	Bank Ochrony Środowiska S.A. o/Warszawa - kwota wyemitowanych obligacji -5.500.000 zł	1 600 000	1 000 000	0
2	Bank Gospodarstwa Krajowego o/ Opole - kwota zaciągniętego kredytu -1.298.391 zł.	649 195	486 897	324 597
3	Bank Ochrony Środowiska o/Opole - kwota zaciągniętego kredytu - 3.329.722 zł	1 229 722	579 724	0
4	ING Bank Śląski S.A. o/Opole - kwota zaciągniętego kredytu - 2.000.000 zł	1 700 000	1 550 000	1 400 000
5	ING Bank Śląski S.A. o/Opole - kwota zaciągniętego kredytu - 800.000 zł	599 996	499 994	399 996
6	Bank Zachodni WBK S.A. - kwota zaciągniętego kredytu - 1.000.000 zł	1 000 000	1 000 000	1 000 000
7	Bank Gospodarstwa Krajowego o/ Warszawa - planowana kwota emisji obligacji 26.00.000 zł	18 000 000	19 000 000	26 000 000
8	kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - planowana kwota zaciągniętego kredytu - 5.702.392 zł	0	0	5 702 392
<b>Stan zadłużenia Gminy Głucholazy</b>		<b>24 778 913</b>	<b>24 116 615</b>	<b>34 826 985</b>

### 4. Wskaźniki zadłużenia gminy Głucholazy w latach 2008-2020

W załączniku nr 1 do niniejszej informacji zamieszczono informację o kształtowaniu się wskaźników zadłużenia gminy Głucholazy w latach 2008-2020. Wskaźniki zadłużenia na lata

2008-2010 oparte są na kwotach wykonanych na dzień 31 grudnia każdego roku, natomiast wskaźniki za lata 2011-2020 opierają się na kwotach zaplanowanych do osiągnięcia na dzień 31 grudnia każdego roku.

Zgodnie z art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych w latach 2010-2013 stosuje się współczynniki zadłużenia określone w art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych, które przedstawiają się następująco:

- współczynnik określony w art. 169 - łączna kwota spłaty rat kredytów, pożyczek oraz wykupu obligacji wraz z należnymi odsetkami w danym roku nie może przekroczyć 15% planowanych dochodów. Zgodnie z art. 169 ust. 3 ustawy wspomnianego ograniczenia nie stosuje się do spłat kredytów, wykupu obligacji wraz z odsetkami związanymi z realizacją zadań dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA);
- współczynnik określony w art. 170 - łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów. Zgodnie z art. 170 ust. 3 ustawy, wspomnianego ograniczenia nie stosuje się do zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji zaciągniętych (wyemitowanych) na realizację zadań dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA);

Od 2014 roku zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zaczyna obowiązywać odmienny sposób patrzenia na zadłużenie gminy.

Rada Gminy nie będzie mogła uchwalić budżetu którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,
  - 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,
  - 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
- do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Pomimo że nowa regulacja będzie obowiązywać dopiero od 2014 roku, w wieloletniej prognozie finansowej należy przedstawić wspomnianą relację już za lata 2011-2013.

W załączniku nr 1 do niniejszej informacji przedstawiono wskaźniki zadłużenia w latach 2008-2020.

### **III. INFORMACJA O REALIZACJI PRZEDSIĘWZIEĆ W PIERWSZYM PÓLRZOCZU 2011 ROKU.**

W załączniku nr 2 została zamieszczona informacja o realizacji przedsięwzięć w pierwszym półroczu bieżącego roku.

*Głucholazy 31 sierpnia 2011r.*

**BURMISTRZ**

*mgr Edward Szupryczyński*