RADA MIEJSKA w Kłobucku
ul. 11 Listopada 6
42-100 KŁOBUCK

UCHWAŁA Nr 149/XIV/2011
RADY MIEJSKIEJ W KŁOBUCKU
z dnia 28 grudnia 2011 roku

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012-2015 Gminy Kłobuck

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.) Rada Miejska w Kłobucku uchwala, co następuje:

§ 1

1.Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć na lata 2012-2015 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały, składającego się z części A i B.

2. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2012-2021 w zakresie spłaty długu w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne .

3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w treści załącznika Nr 3.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Kłobucka do zaciągania zobowiązań:
1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, - do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy .

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Kłobucka do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 pkt 2 uchwały.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr 19/III/2010 Rady Miejskiej w Kłobucku z dnia 28 grudnia 2010 roku w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011-2022 Gminy Kłobuck z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Kłobucku
inż. Józef Batóg

RADA MIEJSKA w Kłobucku
ul. 11 Listopada 6
42-100 KŁOBUCK

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 149/XIV/2011 Rady Miejskiej w Kłobucku z dnia 28.12.2011r.

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków										
					Limit zobowiązań	2012	2013	2014	2015							
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)	UG	Jak w części B załącznika	0	0 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)															
1	Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Kłobuck poprzez budowę kanalizacji sanitarnej; Ochrona oraz poprawa jakości środowiska	Urząd Miejski w Kłobucku	2008 - 2013	1 840 919	875 764 965 155	406 100	559 055	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Jestem aktywny: Aktywizacja osób bezrobotnych w zakresie integracji zawodowej i społecznej	GOPS w Kłobucku	2009-2013	1 407 885	807 885 600 000	300 000	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Indywidualnie ale razem. Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z klas I-III szkół podstawowych w Gminie Kłobuck	ZEAOS w Kłobucku	2011-2012	288 829	200 669 88 160	88 160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Opracowanie zmiany fragmentów Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowa-nia przestrzennego Gminy Kłobuck oraz planów miejscowych dla nieruchomości położonych w Łobodnie i Kamyku	Urząd Miejski w Kłobucku	2011-2012	51 500	0 0	51 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Opracowanie planu miejscowego dla terenu węzła komunikacyjnego w obrębie autostrady wraz z terenami sąsiadującymi, w tym teren żwirowni w Lgocie	Urząd Miejski w Kłobucku	2009-2013	109 800	0 0	98 820	10 980	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Opracowanie planu miejscowego dla obszaru całej gminy wraz ze zmianą planu zagospodarowania przestrzennego dla dz. 523/20 w Białej przy ul. Parkowej z wyłączeniem obszarów dla których plany są w trakcie opracowania	Urząd Miejski w Kłobucku	2012-2014	300 000	0 300 000	55 000	210 000	35 000	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Sporządzenie zmiany studium i planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego po południoej stronie ul. Częstochowskiej w Kłobucku	Urząd Miejski w Kłobucku	2012-2013	110 000	0 110 000	66 000	44 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma		X	X	4 108 933	1 884 318 2 063 315	1 065 580	1 124 035	35 000	0	0	0	0	0	0	0	0

III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)															
1	Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Kłobuck poprzez budowę kanalizacji sanitarnej; Ochrona oraz poprawa jakości środowiska	Urząd Miejski w Kłobucku	2008-2013	52 994 289	32 585 781 1 000 000	19 589 174	819 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Wiejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Libidzy - budowa I etapu; Poprawa jakości życia na obszarach wiejskich	Urząd Miejski w Kłobucku	2010-2012	1 022 223	57 340 964 883	964 883	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Rewitalizacja targowiska miejskiego w Kłobucku; Wielofunkcyjne wykorzystanie obszarów zdegradowanych - Przywrócenie ładu przestrzeni publicznej	Urząd Miejski w Kłobucku	2010-2014	5 817 954	50 120 5 767 834	0	1 834 114	3 933 720	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Budowa przedłużenia ul.Rómmla do ul. Szkolnej w Kłobucku	Urząd Miejski w Kłobucku	2010-2013	1 320 874	17 080 1 303 794	1 303 794	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Budowa infrastruktury informatycznej dla Subregionu Północnego E-region częstochowski; Stworzenie warunków do rozwoju społeczeństwa informacyjnego w regionie	Urząd Miejski w Kłobucku	2011-2014	882 930	0 882 930	118 710	396 477	367 743	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Rozbudowa budynku biurowego przy ul. Wodociągowej 11 Kłobuck z przeznaczeniem na mieszkania socjalne	Urząd Miejski w Kłobucku	2008-2012	676 152	138 352 0	537 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma		X	X	**62 714 422**	**32 848 673** **9 919 441**	**22 514 361**	**3 049 925**	**4 301 463**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp															
1	Poreczenia	Urząd Miejski w Kłobucku	0	0		0										
Suma		X	X	**0**	**0** **0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Łącznie (I + II + III+IV)		*X*	*X*	***66 823 355***	***34 732 991*** **11 982 756**	***23 579 941***	***4 173 960***	***4 336 463***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Kłobucku
inż. Józef Batóg

RADA MIEJSKA w Kłobucku
ul. 11 Listopada 6
42-100 KŁOBUCK

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 147/XIV/2011 Rady Miejskiej w Kłobucku z dnia 28.12.2011r.

Tabela główna

lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
I	**Dochody**	**62 673 765,09**	**52 521 179**	**58 079 404**	**55 102 950**	**55 102 950**	**55 102 950**	**55 102 950**	**55 102 950**	**55 102 950**	**55 102 950**
a	*bieżące*	*47 321 876,00*	*50 055 200*	*52 467 834*	*55 102 950*	*55 102 950*	*55 102 950*	*55 102 950*	*55102950*	55102950	55102950
b	*majątkowe*	15 351 889,09	2 465 979	5 611 570	0	0	0	0	*0*	0	0
	w tym sprzedaż majątku	440 000,00	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0
II	**Wydatki**	**70 887 329,56**	**52 047 345**	**54 834 456**	**54 121 063**	**52 874 088**	**52 834 950**	**53 762 994**	**53 672 950**	**53 672 950**	**54 102 950**
a	*bieżące*	*46 885 744,17*	*48 027 000*	*48 987 500*	*51 000 000*	*51 000 000*	*51 000 000*	*51 000 000*	*51000000*	51000000	51000000
	w tym obsługa długu	307 000,00	450 000	490 000	460 000	458 000	393 000	329 000	265000	199000	133000
	w tym gwarancje i poręczenia	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane	26 025 575,51	26 100 000	26 500 000	26 735 000	26 735 000	26 735 000	26 735 000	26735000	26735000	26735000
	w tym wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	5 434 649,68	5 500 000	5 517 000	5 682 000	5 682 000	5 682 000	5 682 000	5682000	5682000	5682000
	w tym Przedsięwzięcia	1 065 580,00	1 124 035	35 000	0	0	0	0	0	0	0
b	*majątkowe*	*24 001 585,39*	*4 020 345*	*5 846 956*	*3 121 063*	*1 874 088*	*1 834 950*	*2 762 994*	*2672950*	2672950	3102950
	w tym Przedsięwzięcia	22 514 360,98	3 049 925	4 301 463	0	0	0	0	0	0	0
III	**Przychody**	**8 506 792,97**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
a	*zaciągany dług*	*7 505 822,97*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	w tym pożyczki	3 644 960,03									
	w tym kredyty	3 860 862,94									
	w tym emisja obligacji										
b	*spłata udzielonych pożyczek*										
c	*nadwyżka budżetowa z lat poprzednich*										
d	*wolne środki*	*1 000 970,00*									
IV	**Rozchody**	**293 228,50**	**473 834**	**3 244 948**	**981 887**	**2 228 862**	**2 268 000**	**1 339 956**	**1 430 000**	**1 430 000**	**1 000 000**
a	*spłata długu*	*293 228,50*	*473 834*	*3 244 948*	*981 887*	*2 228 862*	*2 268 000*	*1 339 956*	*1 430 000*	*1 430 000*	*1 000 000*
	w tym pożyczki	293 228,50	473 834	3 244 948	981 887	430 000	430 000	430 000	430000	430000	0
	w tym kredyty					1 538 000	1 538 000	609 956			
	w tym kredyt II					260 862	300 000	300 000	1000000	1000000	1000000
b	*pożyczki do udzielenia*										
V	**Wynik budżetu (+ nadwyżka; - deficyt)**	**- 8 213 564,47**	**473 834**	**3 244 948**	**981 887**	**2 228 862**	**2 268 000**	**1 339 956**	**1 430 000**	**1 430 000**	**1 000 000**
Va	**Finansowanie deficytu**	**8 213 564,47**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	pożyczki	3 644 960,03	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	3 860 862,94	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	spłata udzielonych pożyczek	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	wolne środki	707 741,50	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vb	**Przeznaczenie nadwyżki**	**-**	**473 834**	**3 244 948**	**981 887**	**2 228 862**	**2 268 000**	**1 339 956**	**1 430 000**	**1 430 000**	**1 000 000**
	spłata zaciągniętego długu	-	473 834	3 244 948	981 887	2 228 862	2 268 000	1 339 956	1 430 000	1 430 000	1 000 000
	udzielenie pożyczek	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0

lp.	Wyszczególnienie		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
VI	Dług / Prognoza kwoty długu		14 397 487,37	13 923 653	10 678 705	9 696 818	7 467 956	5 199 956	3 860 000	2 430 000	1 000 000	0
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)		0,96%	1,76%	x	x	x	x	x	x	x	x
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)		22,97%	26,51%	x	x	x	x	x	x	x	x
IX.	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: (R + O)/D		0,0096	0,0176	0,0643	0,0262	0,0488	0,0483	0,0303	0,0308	0,0296	0,0206
X.	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - średnia z trzech poprzednich lat		0,0460	0,0176	0,0210	0,0400	0,0602	0,0696	0,0745	0,0745	0,0745	0,0745
XI.	Relacja o ktorej mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (poz. X minus poz. IX)- nie może być ze znakiem "minus"		0,0364	0,0000	-0,0433	0,0139	0,0114	0,0213	0,0442	0,0437	0,0449	0,0539
XII.	Sposób sfinansowania długu	*pożyczki*	293 228,50	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		kredyty	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		emisja obligacji	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		spłata udzielonych pożyczek	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		wolne środki	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		nadwyżka budżetowa	-	473 834	3 244 948	981 887	2 228 862	2 268 000	1 339 956	1 430 000	1 430 000	1 000 000

*wykonanie wg sprawozdania za III kw.2011

lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Wielkości kontrolne i informacyjne										
A.	(Dochody bieżące + sprzedaż majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem: (Db+Sm-Wb)/D - dla danego roku	0,01	0,0462	0,0599	0,0745	0,0745	0,0745	0,0745	0,0745	0,0745	0,0745
B.	Równowaga budżetowa D+ P - W - R = 0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Różnica dochody bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych+ wolne środki - wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 ufp) - od roku 2011 nie może być ze znakiem "minus"	1 437 101,83	2 028 200	3 480 334	4 102 950	4 102 950	4 102 950	4 102 950	4 102 950	4 102 950	4 102 950
D.	Obsługa długu związana z UE	-	0	x	x	x	x	x	x	x	x
E.	Spłata długu związana z UE	-	0	2 671 114	0	0	0	0	0	0	0
F.	Gwarancje i poręczenia związane z UE - sam. os. prawne	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G.	Dług na koniec roku związany z UE.	2 671 114,00	2 671 114	0	0	0	0	0	0	0	0
H.	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%) bez UE	0,96%	1,76%	x	x	x	x	x	x	x	x
I.	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%) bez UE	18,71%	21,42%	x	x	x	x	x	x	x	x
J.	(R + O) / D bez UE	0,0096	0,0176	0,0183	0,0262	0,0488	0,0483	0,0303	0,0308	0,0296	0,0206
K.	Relacja o ktorej mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) - od roku 2014 nie może być ze znakiem "minus" - bez UE	0,04	0,0000	0,0027	0,0139	0,0114	0,0213	0,0442	0,0437	0,0449	0,0539
L.	Przypadające na jednostkę kwoty zobowiązań związków j.s.t.	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0

0

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Kłobucku
inż. Józef Batóg

RADA MIEJSKA w Kłobucku
ul. 11 Listopada 6
42-100 KŁOBUCK

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr 149/XIV/2011
Rady Miejskiej w Kłobucku
z dnia 28.12.2011r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 -2015 Gminy Kłobuck

Informacje ogólne:

Zadłużenie Gminy Kłobuck z tytułu pożyczek długoterminowych według stanu na 31.12.2011 roku będzie wynosiło **7.184.892,90zł** w tym: w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 3.498.936,78zł zaciągniętych na następujące zadania inwestycyjne:

1.Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Lgocie 43.500,00zł

2. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kłobucku 1.599.793,00zł

3. Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego przy ul. Zamkowej 12 w Kłobucku 49.728,50zł

4. Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Kłobuck poprzez budowę kanalizacji sanitarnej 1.658.247,87zł

5. Kanalizacja sanitarna ul. Nadrzeczna, Kłobuck 147.667,41zł

oraz kredyt na sfinansowanie deficytu roku 2011 3.685.956,12zł

Przychody:

Deficyt budżetowy (różnica pomiędzy dochodami i wydatkami) w wysokości 8.213.564,47zł zostanie pokryty wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.000.970,00zł pomniejszony o spłatę należnych rat pożyczek w kwocie 293.228,50zł oraz zaciąganych pożyczek w kwocie 3.644.960,03zł i kredytu w wysokości 3.860.862,94zł.

Dochody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 -2021 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2012 – 2022 w zróżnicowanym poziomie. W latach 2012 i 2013 przyjęto wzrost dochodów bieżących odpowiednio przyjętych wskaźników wzrostu dochodów budżetowych 5,8% w roku 2013 i 5% w roku 2014 i 2015 , Od roku 2016 przyjęto stałe wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostów poza okres 4- letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

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

Dochody ze sprzedaży majątku wykazano jedynie w dwóch latach budżetowych roku 2012-2013 z uwagi na trudności w ich oszacowaniu .

Wydatki:

Wydatki bieżące w roku 2013- 2015 zaplanowano z 2% wzrostem, a od roku 2016 w wielkości stałej.
Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższym roku 2013 wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Planowany w latach 2014-2015 0,5% wzrost wydatków na wynagrodzenia obejmuje również wypłatę odpraw emerytalnych.
Od roku 2016 przyjęto stałe kwoty wydatków bieżących i wynagrodzeń w związku z tym, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.
Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t" obejmuje wydatki w rozdz.75023 urzędy gmin oraz wydatki planowane w rozdziale 75022Rady gmin"– założono niewielki wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub też akceptowane dotychczas uchwałą organu stanowiącego .
W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Rozchody.
Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych dotychczas pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2012 pożyczek i kredytów.

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

Kwota długu, sposób jego sfinansowania 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 + zaciągany dług – spłata długu.
Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego splata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja XII tabeli głównej.
Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI załącznika nr 1. Wielkości w tych wierszach wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku co odpowiada zapisowi procentowemu do drugiego miejsca po przecinku, np: 12,25 % = 0,1225.
Dla lat 2012-2013 powyższa relacja została wyliczona w pozycjach: IX tabeli głównej i pozycjach A i B tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne.
Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj progi 15 % i 60 %.

Pozycja **„A"** tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne jest to wiersz „techniczny" . Oblicza się w nim dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy. Czyli: (Db + Sm –Wb)/D. Ułamek ten służy do obliczenia „prawej" części wzoru w wierszach **X** tabeli głównej i **A** tabeli pomocniczej – limitu obciążeń spłatami długu danego roku budżetowego.
Pozycja **„B"** jest to sprawdzenie równowagi budżetowej. Wynik tego wiersza musi być zawsze równy „0" (zero).

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

Pozycje **„D", „E", „F, „G"** wypełniane są ręcznie i wpisuje się tam tą część odsetek, spłat i długu na koniec roku które związane są z długiem zaciąganym w związku z pozyskaniem środków unijnych – czyli na prefinansowanie, które w obecnej prognozie wykazują stan zerowy.

Pozycje **„H"** oraz **„I"** jest to automatyczne obliczenie wskaźników z art. 169 i 170 „starej" ustawy o finansach publicznych bez długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

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

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

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

Wielkości w tych wierszach „K" i „L" wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku.
Pozycja **„K"**: ułamek w tym wierszu obliczany jest dla dwóch okresów.

1. od 2012r do 2013 r jako różnica pomiędzy pozycją A (limit obciążeń) a pozycją J (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0" (zero). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony by został przepis art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych (przepis ten wchodzi w życie dopiero od 2014 roku),
2. od 2014r jako różnica pomiędzy pozycją „X" (limit obciążeń w tabeli głównej) a pozycją J (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0" (zero). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony został przepis art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych – sytuacja taka nie może mieć miejsca.

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Kłobucku
inż. Józef Batóg