WÓJT GMINY
Mierzęcice
woj. śląskie

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr .....
Rady Gminy Mierzęcice
z dnia .....2011 r.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Podstawą przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej (zwanej dalej WPF) jest przepis art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (uofp), w myśl którego uchwałę w sprawie WPF organ stanowiący podejmuje nie później niż uchwałę budżetową na dany rok.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2012 – 2015. tj. okres roku budżetowego oraz trzech kolejnych lat. Mając na uwadze powyższe oraz to, iż limity wydatków na przedsięwzięcia wynikające z Załącznika Nr 2 ustalone są do roku 2015, wypełniona została przesłanka wynikająca z art. 227 ust. 1 uofp. Dodatkowo kwoty przyjęte do wyliczeń wskaźnika zadłużenia na 2014 wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych sporządzono w oparciu o plan finansowy na III kwartały 2011 r. (kolumna dotycząca roku 2011 nie jest ujęta w zestawieniu).

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF sporządzono na okres do roku 2020, czyli na okres na który zaciągnięto i planuje się spłacić zobowiązania.

Dodatkowo w myśl obowiązujących przepisów wprowadzono od 2012 roku zasadę, iż dochody bieżące nie mogą być niższe niż wydatki bieżące, co stwarza duży rygor, jeżeli chodzi zarówno o planowanie jak wykonanie dochodów i wydatków budżetowych.

Kwoty wynikające z WPF (Załącznik Nr 1 do uchwały) zostały przyjęte wg następujących wartości i założeń:

1. Dochody bieżące **(wiersz 1a)** wzrastać będą w stosunku do roku poprzedniego o 15% w roku 2013, o 10% w roku 2014 i dalej w latach 2015 – 2020 o 2% (zakłada się wyższe wpływy z podatków i opłat lokalnych, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, a także wprowadzenie opłat, które do tej pory nie występowały, np. opłaty adiacenckie, renty planistyczne..itp.)

2. Intensyfikacja działań ukierunkowanych na sprzedaż majątku gminy – lata 2012 – 2015 **(wiersz 1c)**, które pozwolą dofinansować planowane inwestycje (głównie Budowę Kanalizacji i Oczyszczalni ścieków), a także przyczynią się do osiągnięcia wymaganego wskaźnika spłaty wynikającego z art. 243 uofp na 2014 rok oraz dodatkowo – poprzez uzyskany w konsekwencji sprzedaży podatek od nieruchomości i inne opłaty – zwiększą dochody bieżące gminy.

3. W grupie wydatków majątkowych założono wpływ środków na realizację inwestycji współfinansowanej ze środków UE **(wiersz 1b).** W roku 2009 poniesione zostały wydatki na studium wykonalności i projekty wykonawcze. Inwestycja, której te wydatki dotyczą, znajduje się w wykazie indywidualnych projektów kluczowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007 – 2013. Lista pozakonkursowych projektów kluczowych przyjęta została Uchwałą Nr 39/126/III/2008 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 8 stycznia 2008 r. Inwestycja pn. „Infrastruktura okołolotniskowa Międzynarodowego Portu Lotniczego Katowice w Pyrzowicach – wodno-ściekowa" realizowana jest wspólnie z Gminą Ożarowice oraz Gminą Miasteczko Śląskie. Na tą inwestycję zagwarantowane jest 20 mln euro środków zewnętrznych. Dla Gminy Mierzęcice przypadnie z tego 57,7% tej sumy. Umowę z Urzędem Marszałkowskim o dofinansowanie inwestycji podpisano w sierpniu roku 2010. W związku z przesunięciami terminów realizacji inwestycji, mającymi swoją przyczynę w procedurach przetargowych na wybór wykonawcy, w roku 2010 nie poniesiono wydatków na realizację inwestycji. Obecnie wybrano wykonawcę robót i przystąpiono do wstępnych prac polegających na sporządzeniu projektów budowlanych.

Kwotę dochodów oraz wydatków na inwestycję zaplanowano w oparciu o uzyskane od wybranego w przetargu wykonawcy zadania oraz kwoty wynikające z umowy z inwestorem zastępczym. Termin realizacji zadania przedłużono zgodnie ze zgodą uzyskaną z Urzędu Marszałkowskiego do roku 2015.

4. Wydatki bieżące gminy **(wiersz 2)** w roku 2013 założono w wysokości roku 2012, następnie wzrastać będą w stosunku do roku poprzedniego o 5% w latach 2014 – 2020. Podobną zasadę przyjęto jeżeli chodzi o wynagrodzenia i składki od nich naliczane **(wiersz 2a)** osób zatrudnionych w jednostkach budżetowych gminy, z tym, że wynagrodzenia w roku 2013 wzrosną o 1%. Wydatki związane z funkcjonowaniem organu stanowiącego oraz wykonawczego wzrastać będą o 1% w latach 2013 – 2014, oraz o 2% w latach kolejnych. Wydatki dotyczące wynagrodzeń pracowników urzędu gminy zostały, zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów, wykazane zarówno w **wierszu 2a,** jak i **2b**.

Ustawa o finansach publicznych nakłada na Gminę Mierzęcice bardzo duże ograniczenia jeśli chodzi o spełnienie warunku wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych, zakłada się zatem znaczące ograniczenia jeżeli chodzi o wzrosty wydatków bieżących w kolejnych latach.

5. Gmina Mierzęcice nie udziela, ani nie planuje udzielić żadnych gwarancji i poręczeń **(wiersz 2d).**

6. W **wierszu 2e** wykazano wydatki bieżące związane z realizacją projektu pn.: „Inwestycja w edukację uczniów szkół podstawowych Gminy Mierzęcice", który w całości sfinansowany będzie ze środków Unii Europejskiej. Kwoty wykazane w tym wierszu są zgodne z harmonogramem projektu oraz z kwotami wykazanymi w Wykazie przedsięwzięć WPF stanowiącym załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały. Poza wydatkami bieżącymi, projekt obejmuje wydatki na zakupy inwestycyjne, które wliczone są do kwoty z **wiersza 10 i 10a**.

7. Na dzień sporządzania WPF nie założono przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej, bądź wolnych środków.

8. W **wierszach 7a** oraz **7b** wykazano kwoty rat pożyczek i kredytów zaciągniętych przez gminę oraz planowanych do zaciągnięcia, a także planowaną wysokość odsetek od zadłużenia. Przy wyliczaniu kwot odsetek, uwidocznionych w harmonogramie spłat pożyczek i kredytów oraz zestawieniu przepływów, przyjęto wysokość oprocentowania obecnie spłacanych w WFOŚiGW pożyczek – 3% w skali roku oraz, dla spłacanych kredytów, wysokość wskaźnika WIBOR 3M powiększonego o marżę wynikającą z zawartych z bankami umów kredytowych. Zakłada się spłatę zobowiązań do roku 2020.

9. W **wierszu 10** wykazano wydatki majątkowe przewidziane na dzień sporządzania WPF do realizacji w kolejnych latach a wynikające głównie z realizacji zadania dotyczącego budowy kanalizacji i oczyszczalni ścieków (o czym mowa była w pkt. 3). Dodatkowo w **wierszu 10a** odzwierciedlenie znalazły limity wydatków wynikające z Wykazu Przedsięwzięć WPF.

10. Planowane do zaciągnięcia kwoty pożyczek i kredytów, czyli przychodów **(wiersz 11)** wpisane są w kwotach niezbędnych dla zrównoważenia budżetu w poszczególnych latach. Jednocześnie zakłada się iż większą część przychodów stanowić będą pożyczki, związane z realizacją budowy kanalizacji – planowane do zaciągnięcia w WFOŚiGW, bądź NFOŚiGW.

11. Dane z **wiersza 13** to wysokość kwoty długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia na koniec poszczególnych lat objętych prognozą. Należy zwrócić uwagę, iż do wyliczenia kwot zadłużenia użyto realnej kwoty salda zadłużenia, uwzględniając rzeczywiste potrzeby kredytowe na 2011 rok. Z planu na rok 2011 wynika większa kwota przychodów do zrealizowania na obecny rok, jednak w związku z przesunięciem się terminów realizacji inwestycji zakłada się brak konieczności

większej realizacji przychodów z pożyczek i kredytów. Mając to na uwadze saldo zadłużenia na lata 2012 – 2020 jest liczone w oparciu o wyjściową kwotę długu na koniec 2011 r. tj. 7.261.113,83 zł. (saldo na 31.12.2010 r. 8.046.694,19 zł minus spłaty 1.754.292 zł plus planowane do zaciągnięcia w 2011 r. 968.711,64 zł)

12. **Wiersz 14** to kwota zobowiązań związku przewidzianych do spłaty przez współtworzony przez Gminę Mierzęcice związek MZKP Tarnowskie Góry. Wysokość przypadającej na Gminę Mierzęcice spłaty ustalono na podstawie danych z projektu budżetu i prognozy kwoty długu związku na rok 2010 i lata następne, przyjmując za podstawę proporcjonalny udział gminy Mierzęcice we wpłatach na rzecz związku (art. 244 uofp).

13. **Wiersze od 15 do 18** przedstawiają realizację wymogu spełnienia przez jst dopuszczalnych progów zadłużania i spłaty zobowiązań wynikających z zaciągniętych pożyczek i kredytów. W latach 2012-2013 obowiązujące limity zadłużenia wynikają z art. 169 i 170 „starej" ustawy o finansach publicznych (**wiersz 17 i 18),** natomiast od roku 2014 i na lata następne wykazano spełnienie wskaźnika zadłużenia wynikający z art. 243 uofp **(wiersz 15,15a i 16)**.

14. Globalne kwoty planowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do roku 2020 przedstawiono w **wierszach 1 oraz 19-23**.

WÓJT

mgr Grzegorz Podlejski