

## **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2011 – 2014**

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. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, WPF przyjmuje się po raz pierwszy z uchwałą budżetową na 2011 rok.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2011 – 2014. 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 2014, wypełniona została przesłanka wynikająca z art. 227 ust. 1 uofp.

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

Dodatkowo w myśl obowiązujących przepisów wprowadzono od 2011 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 9% w latach 2012-2014, a 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. opłata za korzystanie z przedszkoli, opłaty adiacenckie, renty planistyczne..itp.)

2. Intensyfikacja działań ukierunkowanych na sprzedaż majątku gminy – lata 2012 – 2014 (**wiersz 1c**), które pozwolą dofinansować planowane inwestycje, a także przyczynią się do osiągnięcia wymaganego wskaźnika spłaty wynikającego z art. 243 uofp na 2014 rok oraz dodatkowo – poprzez podatek od nieruchomości i inne – 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 już 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 będzie 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. Rozstrzygnięcie postępowania na wybór wykonawcy nastąpi w 2 połowie listopada 2010 roku. Kwotę dochodów oraz wydatków na inwestycję zaplanowano w oparciu o harmonogram, który jest elementem umowy z Urzędem Marszałkowskim. Natomiast, co ważne środki które nie zostały wydane w 2010 roku przesunięto do

realizacji na rok 2014, zakładając jednocześnie uzyskanie zgody Urzędu Marszałkowskiego na wydłużenie terminu realizacji projektu,

4. Wydatki bieżące gminy (**wiersz 2**) wzrastać będą w stosunku do roku poprzedniego o 1% - w latach 2012 – 2013, a w latach 2014 – 2020 o 5%. Podobną zasadę przyjęto jeżeli chodzi o wynagrodzenia i składki od nich naliczane (**wiersz 2a**) osób zatrudnionych w jednostkach budżetowych gminy. Wydatki związane z funkcjonowaniem organu stanowiącego oraz wykonawczego wzrastać będą o 1% w latach 2012 – 2013, 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**.

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.

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 2011-2013 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 zastosowano wskaźnik 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**.