

## Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 - 2022 Gminy Marciszów

### Dochody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 - 2012 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów o zwrot podatku VAT przez Urząd Skarbowy od inwestycji wykonanych w roku 2010 i wykonywanych w roku 2011 oraz zwrot oraz zwrot środków za zrealizowane zadania dofinansowywane ze środków unii europejskiej.

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 3% zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS oraz o wzrost wpływów z tytułu dostawy wody i odbioru ścieków. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 4 lata. Od roku 2014 – 2017 przyjęto stałe wielkości oraz w latach następnych również uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5 letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dotacje wynikające z podpisanych umów na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz dochody ze sprzedaży majątku. Dochody ze sprzedaży majątku przyjęto według wartości szacunkowej mienia przeznaczonego do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z referatu zajmującego się mieniem gminnym. Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek założono, że sprzedaż w latach kolejnych utrzyma się na tym samym poziomie.

### Wydatki:

Wydatki bieżące bez obsługi długu w roku 2011 zaplanowano na poziomie wykonania w roku 2010, natomiast w roku 2012 nastąpi wzrost o 13%, co będzie związane z zakończeniem w 2011 roku inwestycji pn „Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacja wsi gminnych” , „Budowa oświetlenia drogowego” oraz „Budowa szatni dla sportowców w Sędziszawiu”. W latach następnych wzrost wydatków bieżących zaplanowano na poziomie około 2%. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane przyjęto średni wzrost o około 3%. Wzrost wynagrodzeń w każdym roku obejmuje też wypłatę nagrody jubileuszowej zgodnie z przepisami, jak również wypłatę odpraw emerytalnych.

Natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego przyjęto wzrost w poszczególnych latach o około 5% ze względu na rosnące koszty związane z bieżącą eksploatacją wykonanych inwestycji. Wydatki te obejmują planowane wydatki w rozdziale 75022 – Rady gmin oraz wydatki w rozdziale 75023 – Urzędy gmin wydatki bieżące bez wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczane.

Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń przyjęto zgodnie z uchwałami Rady w tej sprawie oraz podpisanymi umowami.

Wydatki bieżące objęte limitem związane są z umowami, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostek organizacyjnych gminy i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok oraz z projektami realizowanymi z udziałem środków europejskich realizowanych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Urząd gminy (załącznik nr2 do niniejszej uchwały).

Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych zaplanowano na podstawie zawartych umów zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyt komercyjny w wysokości 3 mln zł do spłaty w ciągu 10 następnych lat na zadania inwestycyjne oraz kredyt na prefinansowanie zadania pn „Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacja wsi gminnych do spłaty w roku 2012.

Wydatki majątkowe w roku 2011 zaplanowano między innymi na realizację inwestycji rozpoczętej w 2010 roku tj. „Budowę oczyszczalni ścieków i kanalizacje wsi gminnych” realizowana w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego, w ramach Programu Rozwoju obszarów Wiejskich zadania pn. „Budowa oświetlenia drogowego w Marciszowie” oraz „Budowa szatni dla sportowców w Sędziszawiu”. Planowane zadania inwestycyjne są zadaniami rocznymi dlatego nieostały uwzględnione w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W pozostałym okresie przewiduje się również realizację inwestycji rocznych.

## **Przychody.**

Poza kredytem w wysokości 4 mln zł w roku 2011 na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów.

## **Rozchody.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

## **Wynik budżetu**

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” i tylko w roku 2011 wynik jest ujemny (deficyt), który zostanie pokryty przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów. Natomiast w latach następnych wykazywana jest nadwyżka, która jest przeznaczana na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

## **Kwota długu i spełnienie wskaźnika spłaty**

Zadłużenie ogółem gminy w roku 2011 wynosi 35,59% i jest malejące, ponieważ gmina nie planuje w latach następnych zaciągania nowych kredytów ze względu na długi okres prognozy. Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań według obowiązujących przepisów do roku 2014 została zachowana. Spełnienie wskaźnika spłaty według art. 244 ustawy o finansach publicznych nie jest zachowane w latach 2011 i 2012, ale w latach następnych wymóg ten został spełniony. W prognozie uwzględniono kredyty i pożyczki na podstawie już podpisanych umów.