

**O BJAŚNIENIA**  
**wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej**  
**na lata 2013-2027**

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z ustawą o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Dla gminy Ząbkowice Śląskie są to lata 2013 do 2027. Okres objęty prognozą finansową ma związek między innymi ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań i planowanych do zaciągnięcia w roku 2013.

Dla lat 2010-2011 oraz za III kwartał 2012 roku wykazano dane na podstawie sprawozdawczości budżetowej umożliwiające wyliczenie indywidualnego limitu obciążenia budżetu spłatą długu, wynikającego z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami).

**1. Dochody**

Dla roku 2013 zaplanowano dochody ogółem w wysokości 69 676 312 zł, w tym:  
dochody bieżące w kwocie 56 362 640 zł, z tego:

- a) dochody własne 36 712 103 zł
- b) subwencje 12 058 433 zł
- c) dotacje 7 592 104 zł

W dochodach bieżących uwzględniono środki w wysokości 273 583 na realizację projektów, w tym 217 347 zł przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich w 2013 roku:

- zadanie pn: Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych w Gminie Ząbkowice Śląskie. Program realizowany jest przez szkoły podstawowe. Okres realizacji to lata 2011-2013
- zadanie pn: "Poznajmy się polsko-czeskie spotkania uczniów i nauczycieli". Program

Operacyjny Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013. Okres realizacji to lata 2012-2013,

- zadanie pn:” Dziedzictwo programu polsko-czeskiego podstawą współpracy miast partnerskich”. Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Republika Czeska –Rzeczpospolita Polska 2007-2013. Okres realizacji 2012-2013.
- zadanie pn: ”Miejska Trasa Turystyczna – promocja kultury i historii Ziemi Ząbkowickiej. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013. Okres realizacji rok 2013.

Na wzrost planowanych dochodów w stosunku do roku bazowego miały wpływ w szczególności:

- a) wzrost udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o 3,4% tj. o 454 744 zł,
- b) wzrost podatków i opłat lokalnych ogółem o 11,1% tj. o 1 850 803 zł zgodnie z podjętą uchwałą oraz zaplanowanie dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1 545 000 zł, co dało podstawę zwiększenia dochodów bieżących ogółem o 2,2% w stosunku do przewidywanego ich wykonania w roku 2012. Przyjęte wartości dochodów bieżących wg ich źródeł są zawarte w załączniku nr 1, 1a), 1b) i w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2013 rok.

Z analizy wykonania dochodów bieżących za lata 2010-2012 w Gminie Ząbkowice Śląskie zauważa się znaczny ich wzrost, który rok do roku kształtował się na poziomie 2011/2010 – 106,76%, 2012/2011 – 110,75% . Natomiast dla roku 2014 przyjęto wskaźnik wzrostu 103,79% uwzględniając wskaźniki makroekonomiczne.

Dochody majątkowe natomiast zostały zaplanowane w wysokości 13 313 672 zł,

w tym:

- ze sprzedaży majątku 9 895 569 zł, z tego:
  - a) 1 500 000 zł - gruntów i użytków rolnych,
  - b) 8 395 569 zł - nieruchomości
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 35 000 zł
- 3 383 103 – środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Szczegółowe informacje zawarto w uzasadnieniu do uchwały budżetowej.

Planowane dochody majątkowe na rok 2014 w wysokości 5 850 000 zł stanowią zabezpieczenie środków na przedsięwzięcia, w tym:

- 1) „Budowa krytej pływalni na terenie miasta Ząbkowice Śląskie” - 5 000 000 zł ,
- 2) „Przebudowa ulicy Ciasnej w Ząbkowicach Śląskich – 250 000 zł
- 3) „Remont pomieszczeń piwnicznych Urzędu Miejskiego w Ząbkowicach Śl. - 150 000 zł
- 4) „Rewitalizacja terenów z ich uporządkowaniem i wykonaniem części zielonych i miejsc postojowych w Ząbkowicach Śl. „ - 100 000 zł

oraz na wniesienie udziałów do TBS na budowę budynku mieszkalnego – 350 000 zł.

Dla roku 2015 – planowana kwota dochodów w wysokości 5 000 000 zł z przeznaczeniem na budowę basenu. Źródłem planowanych dochodów będą zarówno dochody ze sprzedaży majątku jak i dotacje z Ministerstwa Sportu.

Dla pozostałych lat tj. 2016-2027 dochody majątkowe przyjęto na poziomie od 3 000 000 zł do 500 000 zł uznając, że ich planowanie na tak długi okres o wyższej wartości jest zbyt ryzykowne i trudne do oszacowania.

## **2. Wydatki**

Wielkości prognozowanych wydatków są uzależnione od możliwości dochodowych Gminy. W pozycji „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje wszystkie planowane wydatki w rozdziałach 75011 – Urzędy wojewódzkie, 75022 – Rady gmin, 75023 –Urzędy gmin (łącznie z wynagrodzeniami), przy założeniu wzrostu 1%. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w poszczególnych latach założono ich wzrost z roku na rok o 1%.

W roku 2013 na wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć kwotę ogółem 18 698 287 zł, w tym na wydatki objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp 10 589 896 zł, z tego 3 900 000 zł na projekty realizowane przy udziale środków europejskich.

Z ogólnej kwoty wydatków majątkowych przeznacza się na:

- a) dotacje 2 339 896 zł,
- b) wydatki inwestycyjne 15 981 291 zł
- c) zakupy inwestycyjne 27 100 zł

d) wniesienie udziałów do TBS na budowę budynku mieszkalnego 350 000 zł.

Wydatki majątkowe na lata 2016-2027 zaplanowano na realizację zadań rocznych.

Szczegółowe informacje zawarte są w uzasadnieniu do uchwały budżetowej.

### **3. Przychody**

W roku 2013 planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczki w łącznej kwocie 7 259 741 zł, w tym:

a) na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 4 804 261 zł,

b) spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki w wysokości 2 455 480 zł

### **4. Rozchody**

Planowane spłaty rat kredytów, których termin spłaty przypada na rok 2013 wynoszą 2 455 480 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały budżetowej.

Spłata kredytów planowana jest do roku 2027 i ma tendencję malejącą, od kwoty 2 993 238 w roku 2014 do 268 871,45 zł w roku 2027.

Wysokość planowanych spłat rat kredytu jest również uzależniona od wysokości rzeczywistej kwoty zadłużenia w roku 2012 w stosunku do kredytu planowanego i może ulec zmianie.

Począwszy od roku 2014 planuje się wynik dodatni budżetu, czyli nadwyżkę budżetową, którą przeznaczają się na spłatę zaciągniętych kredytów.

### **5. Kwota długu**

Prognozowany dług na koniec roku 2013 wynosić będzie 27 167 536,45 zł.

Kwota długu ulega corocznemu zmniejszeniu, ostatnią spłatę długu zaplanowano na 2027 rok.

### **6. Wskaźniki zadłużenia**

Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych określa limitowane możliwości zadłużenia się jednostek samorządu terytorialnego. Mówi on, iż relacja łącznej kwoty spłat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w danym roku budżetowym do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Zgodnie z zapisami ustawy z

dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, zasady te obowiązują począwszy od budżetu na rok 2014.

Natomiast na rok 2013 mają zastosowanie zasady określone w art. 169 -170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych tj. progi 15% - relacja spłaty kredytów i pożyczek do dochodów ogółem i 60% - relacja kwoty długu do dochodów ogółem.

Relacja w Gminie Ząbkowice Śląskie przedstawia się następująco:

a) planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem wynosić będzie 5,39%, przy maksymalnym dopuszczalnym wskaźniku spłaty dla Gminy 8,71%.(średnia z trzech lat).

b) relacja ogólnej kwoty długu do dochodów ogółem wynosić będzie 38,99%.

Dla roku 2013 i lat następnych Gmina spełnia relację z art. 243 ufp.

## **7. Opis przedsięwzięć**

### **1. Przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków bieżących z udziałem środków europejskich:**

- „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych w Gminie Ząbkowice Śląskie” – Program Operacyjny Kapitał Ludzki – okres realizacji 2011 -2013 – limit wydatków na rok 2013 47 385,00 zł
- „Dziedzictwo pogranicza polsko-czeskiego podstawą współpracy miast partnerskich” – Program

Operacyjny Współpracy Transgranicznej Republika Czeska- Rzeczpospolita Polska 2007- 2013 – limit wydatków 58 000,00 zł

- „Poznajmy się polsko-czeskie spotkania uczniów i nauczycieli” –Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Republika Czeska- Rzeczpospolita Polska 2007-2013 - limit wydatków 73 613,00 zł

### **2. Przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków majątkowych:**

- *Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla miasta i gminy Ząbkowice Śląskie* – okres realizacji lata 2012-2013

Cel: zapewnienie terenów pod inwestycje gospodarcze oraz dla potrzeb budownictwa mieszkaniowego – limit wydatków na 2013 rok 200 000 zł

- *Rewitalizacja terenów z ich uporządkowaniem i wykonaniem części zielonych i miejsc postojowych w Ząbkowicach Śl.* – okres realizacji 2012-2013

Cel: zapewnienie miejsc parkingowych na terenie miasta. Limit wydatków na 2013 rok 100 000 zł

- *Remont pomieszczeń piwnicznych Urzędu Miejskiego w Ząbkowicach Śląskich.*

Cel: Poprawa stanu technicznego budynku. Limit wydatków na 2013 rok - 150 000 zł

- *Przebudowa ulicy Ciasnej w Ząbkowicach Śląskich.*

Cel: Poprawa stanu technicznego ulic . Limit wydatków na 2013 rok - 250 000 zł

- *Modernizacja drogi powiatowej Tarnów-Olbrachcice nr 3154D. Etap –II Przebudowa drogi powiatowej nr 3154D na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 382 do drogi wojewódzkiej nr 385 – dofinansowanie przedsięwzięcia. Zadanie realizowane jest przez Powiat Ząbkowicki – limit wydatków na 2013 rok - 1 089 896 zł.*

Cel: Poprawa stanu technicznego ulic

**3. Przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków majątkowych przy udziale środków europejskich:**

- *Rewitalizacja Parku Miejskiego im. Sybiraków w Ząbkowicach Śl. Program RPO na lata 2007-2013 – limit wydatków na 2013 rok – 3 900 000 zł.*