

**O BJAŚNIENIA**  
**do zmian wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej**  
**na lata 2013-2029**

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 2029. Okres objęty prognozą finansową ma związek między innymi ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań i planowanych do zaciągnięcia w roku 2013.

Dla lat 2010-2011(wykonanie) , za III kwartał 2012 roku (plan) oraz roku 2012 (wykonanie), 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).

Budżet miasta i gminy na 2013 rok, w momencie jego uchwalenia wynosił:

- po stronie dochodów 69 676 312 zł, w tym:

dochody bieżące 56 362 640 zł

dochody majątkowe 13 313 672 zł

- po stronie wydatków 74 480 573 zł, w tym:

wydatki bieżące 55 782 286 zł

wydatki majątkowe 18 698 287 zł

- przychody 7 259 741 zł, w tym:

kredyty i pożyczki 7 259 741 zł

- rozchody 2 455 480 zł, w tym:

- spłaty kredytów 2 455 480 zł.

Planowany deficyt budżetu w wysokości 4 804 261 zł.

Na przestrzeni pierwszego półrocza 2013 roku Zarządzeniami Burmistrza Ząbkowic Śląskich oraz Uchwałami Rady Miejskiej zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 1 138 944,73 zł oraz zmniejszono plan przychodów i rozchodów o 318 736 zł.

Powyższe zmiany dokonane w budżecie znalazły odzwierciedlenie w wieloletniej prognozie finansowej, poprzez dokonanie jej aktualizacji.

Dla roku 2013 wprowadzono następujące dane, w tym:

- *dochody ogółem 70 815 256,73 zł, z tego:*

dochody bieżące 57 011 584,73 zł

dochody majątkowe 13 803 672,00 zł

- *wydatki ogółem 75 619 517,73 zł, z tego:*

wydatki bieżące 56 431 230,73 zł

wydatki majątkowe 19 188 287,00 zł

- *przychody 6 941 005,00 zł, z tego:*

przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów 6 506 625,37 zł

nadwyżki z lat ubiegłych 434 379,63 zł

- *rozchody 2 136 744,00 zł, w tym:*

spłaty kredytów 2 136 744,00 zł

*Planowany deficyt budżetu nie uległ zmianie i na koniec drugiego kwartału wynosi*

*4 804 261 zł.*

## **1. Dochody**

Dla roku 2013 plan dochodów ogółem z uwzględnieniem zmian wynosi 70 815 256,73 zł, w tym:

dochody bieżące w kwocie 57 011 584,73 zł.

W dochodach bieżących uwzględniono:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 13 257 363 zł,

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 570 000 zł,

- podatki i opłaty 19 456 538 zł

- subwencję ogólną 11 907 727 zł

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące 8 378 114,51 zł.

Planowane dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich za okres drugiego kwartału nie uległy zmianie i wynoszą 273 583 zł.

Kwota 217 347 zł przeznaczona jest na realizację projektów, w tym:

- 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 to lata 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.

Planowane na 2013 rok dochody majątkowe w okresie pierwszego półrocza zwiększyły się o kwotę 490 000 zł z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne i wynoszą 13 803 672 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.
- dotacje na zadania inwestycyjne 490 000 zł.

Na 2014 rok zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 5 850 000 zł, w tym kwota 5 500 000 stanowi zabezpieczenie środków na przedsięwzięcia:

- 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

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

Dla pozostałych lat tj. 2016-2029 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

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków ogółem na koniec drugiego kwartału 2013 roku ukształtował się na poziomie 75 619 517,73 zł, z czego wydatki bieżące 56 431 230,73 zł i wydatki majątkowe 19 188 287,00 zł. W wydatkach bieżących kwota w wysokości 1 300 000 zł stanowiła planowane środki na obsługę długu i nie uległa zmianie.

W danych uzupełniających w pozycji 11.1. "Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane" uwzględniono ich wykonanie za lata 2010-2012 oraz planowane wydatki na lata 2013-2029, zakładając ich wzrost rok do roku o 1%.

Pozycja 11.2. "Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst" - obejmuje wszystkie wydatki łącznie z wynagrodzeniami w rozdziałach: 75022 - "Rady gmin", 75023 - "Urzędy gmin". Założono ich wzrost rok do roku o 1%.

Planowane wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy nie uległy zmianie i wynoszą 178 998 zł. Zmianie natomiast uległy wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp, które na koniec drugiego kwartału wynoszą 6 331 546 zł, z tego 4 056 000 zł z przeznaczeniem na projekt realizowany przy udziale środków europejskich pn: "Rewitalizacja Parku Miejskiego im. Sybiraków w Ząbkowicach Śląskich".

Dla roku 2013 wyniku dokonanych zmian struktura wydatków majątkowych w wysokości 19 188 287,00 przedstawia się następująco:

- a) wydatki majątkowe w formie dotacji 1 539 896,00 zł,
- b) wydatki inwestycyjne 16 377 505,49 zł
- c) wydatki na zakupy inwestycyjne 920 450 zł
- d) wniesienie udziałów do TBS na budowę budynku mieszkalnego 350 000,00 zł.
- e) wniesienie udziałów do Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. „Delfin” 151,51 zł,
- f) wniesienie udziałów do Zakładu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. 284,00 zł

Wydatki majątkowe na lata 2016-2029 zaplanowano na realizację zadań rocznych.

### **3. Przychody**

Planowane na 2013 rok przychody z tytułu pożyczek i kredytów w momencie uchwalenia budżetu wynosiły 7 259 741 zł, w tym:

- a) na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 4 804 261 zł,
- b) spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 2 455 480 zł.

W wyniku dokonanych zmian w okresie pierwszego półrocza planowane przychody uległy zmniejszeniu do wysokości 6 941 005 zł. w związku z wprowadzeniem nadwyżki budżetowej w kwocie 434 379,63 zł oraz zmniejszeniem wysokości spłat kredytów (2 136 744 zł).

### **4. Rozchody**

Planowana na 2013 rok wysokość spłat rat kredytów w momencie uchwalenia budżetu wynosiła 2 455 480 zł. W związku z tym, że w roku 2012 Gmina zaciągnęła kredyt w wysokości 2 592 227 zł tj. w kwocie znacznie niższej niż zakładano (plan 6 895 155 zł), zmniejszeniu uległy raty spłat kredytów, które są uwidocznione w wieloletniej prognozie finansowej.

Spłata kredytu planowana jest do roku 2029 i ma tendencję malejącą, od kwoty 2 556 526 zł w roku 2014 do 209 887,30 zł w roku 2029.

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

### **5. Kwota długu**

Planowana kwota długu na koniec roku 2013 wynosić będzie 22 430 229,30 zł.

Na lata 2013 - 2029 dokonano weryfikacji danych, w tym wysokości zadłużenia i spłat w poszczególnych latach. Kwota długu ulega corocznemu zmniejszeniu, ostatnią spłatę długu zaplanowano na 2029 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.

W wyniku dokonanych zmian w wieloletniej prognozie finansowej dla roku 2013 relacja w Gminie Ząbkowice Śląskie przedstawia się następująco:

- a) wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem wynosi 31,67%,(art. 170 ufp z 2005 r.)
- b) wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań 4,85%, (art. 169 ufp z 2005 r.)

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

## 7. Opis przedsięwzięć

W wykazie przedsięwzięć do WPF uwzględniono następujące zadania, w tym:

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 na 2013 rok 58 000,00 zł
- „*Poznajmy się polsko-czeskie spotkania uczniów i nauczycieli*” –Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Republika Czeska- Rzeczpospolita Polska 2007-2013 - limit wydatków na 2013 rok 73 613,00 zł

Planowany limit wydatków na realizację projektów nie uległ zmianie i wynosi 178 998 zł.

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

- "*Rewitalizacja Parku Miejskiego im. Sybiraków w Ząbkowicach Śl.*". Program RPO na lata

2007-2013.

W związku ze zmianą dokonaną w budżecie zaktualizowano limit wydatków na 2013 rok, który po zmianach wynosi 4 056 000 zł, natomiast łączne nakłady dla tego przedsięwzięcia stanowią kwotę 4 060 091 zł.

3. Pozostałe przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych:

- *"Budowa krytej pływalni na terenie miasta Ząbkowice Śląskie"* - limit na 2013 rok wynosi 695 650 zł, na rok 2014 – 5 000 000 zł, na rok 2015 – 5 000 000 zł.

Cel: zapewnienie mieszkańcom warunków do aktywnego wypoczynku

- *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

- *Przebudowa ulicy Ciasnej w Ząbkowicach Śląskich. Limit wydatków na 2013 rok - 50 000 zł, na rok 2014 – 250 000 zł.*

Cel: poprawa stanu technicznego ulic .

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

Limit wydatków na 2013 rok - 30 000 zł, na rok 2014 - 150 000 zł

Cel: poprawa stanu technicznego budynku.

- *Rewitalizacja terenów z ich uporządkowaniem i wykonaniem części zielonych i miejsc postojowych w Ząbkowicach Śl.. Limit wydatków na rok 2013 – 410 000 zł, na rok 2014 – 100 000 zł*

Cel: zapewnienie miejsc parkingowych na terenie miasta.

W wyniku dokonanych zmian limit wydatków na przedsięwzięcia wynosi:

1) rok 2013, ogółem 6 510 544 zł, w tym:

- wydatki bieżące 178 998 zł
- wydatki majątkowe 6 331 546 zł

2) rok 2014, ogółem 5 500 000 zł, w tym:

- wydatki majątkowe 5 500 000 zł

3) rok 2015, ogółem 5 000 000 zł, w tym:

- wydatki majątkowe 5 000 000 zł