

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2024-2042

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ziębice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ziębice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ziębice została przygotowana na lata 2024-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ziębice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Ziębice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%
2041	1,60%	2,50%	2,30%
2042	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Ziębice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ziębice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ziębice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 9 473 333 zł, co stanowi 117,11% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 000 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 32 154 249,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację

zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/1382/PolskiŁad z przeznaczeniem na realizację inwestycji : „Rewitalizacja cmentarza komunalnego w Ziębicach” w kwocie 1 978 000 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/1863/PolskiŁad z przeznaczeniem na realizację inwestycji : „Przebudowa dróg w gminie Ziębice” w kwocie 7 955 000,00 zł. (9 dróg) . Okres realizacji powyżej 12 miesięcy, środki zaplanowane w roku 2024 (1/2 przyznanego dofinansowania) – 3 977 500 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja6PGR/2023/773/PolskiŁad z przeznaczeniem na realizację inwestycji: „Przebudowa dróg w gminie Ziębice” (5 dróg) w kwocie 1 995 000,00 zł.
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków nr RPOZ/202/1241/PolskiŁad na realizację inwestycji :”Remont dachu kościoła św. Wawrzyńca w Osinie Wielkiej” w kwocie 223 600,00 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2RPOZ/2023/4862/PolskiŁad na realizację inwestycji : „Remont elewacji kamienicy mieszkalnej w Ziębicach, ul.Zamkowa 13” w kwocie 96 000,00 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/154/PolskiŁad na realizację inwestycji: „Remont zabytkowego domu pogrzebowego z kaplicą na cmentarzu komunalnym w Ziębicach” w kwocie 967 000,00 zł.
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych nr Edycja3PGR/2021/160/PolskiŁad na realizację inwestycji: ”Budowa świetlicy wiejskiej w Kalinowicach Górnych” w kwocie 2 244 385,00 zł. (1/2 przyznanego dofinansowania, zadanie realizowanego powyżej 12 miesięcy);
- dotacja otrzymana do zadania „Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach” w kwocie 2.400.000,00 zł z MKDNIŚ ;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych nr 01/2021/6352/PolskiŁad na realizację inwestycji : „Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach” w kwocie 4 700 000 zł. (1/2 przyznanego dofinansowania, zadanie realizowane powyżej 12 miesięcy);
- dotacja celowa z udziałem środków unijnych - Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Południowego Obszaru Funkcjonalnego (Priorytet P3 Działanie DF.3.3.) – dofinansowanie dedykowane dla Gminy Ziębice na realizowaną inwestycję: „Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach” w kwocie 9 000 000 zł.
- dotacja celowa uzyskana w ramach PROW na lata 2014-2020 na realizację 3 zadań inwestycyjnych :
 - 1.„Budowa placu zabaw oraz miejsc rekreacji turystów w miejscowości Rososznica”.
 - 2.”Budowa placu zabaw oraz miejsc rekreacji turystów w miejscowości Nowina”.
 - 3.”Budowa placu zabaw oraz miejsc rekreacji dla turystów w m. Niedźwiednik”.w łącznej kwocie 170 264 zł.;
- dotacja z WFOŚiGW we Wrocławiu na zrealizowane zadanie w 2023 roku: „Wymiana źródła ciepła w remizie OSP Czerńczyce na ogrzewanie elektryczne wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej” w kwocie 40 000 zł.;
- dotacja w ramach Realizacji Przedsięwzięcia w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” na dofinansowanie zmiany źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych w kwocie 1 037 500 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji

Strategicznych Nr Edycja2/2021/1253/PolskiLad na realizację inwestycji: „Przebudowa ul. Kolejowej w Ziębicach na odcinku od ul. Wałowej do ul. B. Chrobrego” w kwocie 3 325 000 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ziębice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Ziębice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Ziębice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31 489 003,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę -765 802,45 zł. W latach 2025-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Ziębice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2024-2042.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 382 478,28 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Ziębice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Ziębice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ziębice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	2 382 478,28
2025	2 366 142,27
2026	1 451 531,16
2027	1 605 838,52
2028	1 951 893,37
2029	1 888 516,71
2030	2 629 619,68
2031	2 000 000,00
2032	3 710 000,00
2033	4 300 000,00
2034	4 300 000,00
2035	4 100 000,00
2036	1 715 000,00
2037	2 000 000,00
2038	3 000 000,00
2039	3 000 000,00
2040	2 000 000,00
2041	2 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2024-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 46 701 019,99 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 44 318 541,71 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 63,37%.

Tabela 3. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	44 318 541,71	69 933 640,00	63,37%
2025	41 952 399,44	71 703 305,00	58,51%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Ziębice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Ziębice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,88%	9,65%	TAK	9,59%	TAK
2025	6,30%	9,91%	TAK	9,85%	TAK
2026	4,16%	6,25%	TAK	6,19%	TAK
2027	4,12%	6,44%	TAK	6,38%	TAK
2028	4,37%	6,83%	TAK	6,78%	TAK
2029	4,09%	6,91%	TAK	6,86%	TAK
2030	4,80%	7,99%	TAK	7,93%	TAK
2031	3,82%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2032	5,63%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2033	6,02%	8,89%	TAK	8,89%	TAK
2034	5,70%	8,86%	TAK	8,86%	TAK
2035	5,18%	8,81%	TAK	8,81%	TAK
2036	2,38%	8,70%	TAK	8,70%	TAK
2037	2,56%	8,54%	TAK	8,54%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2038	3,46%	8,32%	TAK	8,32%	TAK
2039	3,28%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2040	2,13%	7,70%	TAK	7,70%	TAK
2041	2,31%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2042	0,00%	6,81%	TAK	6,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ziębice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Opis przedsięwzięć:

- Ziębicka Komunikacja Autobusowa;
- Opracowanie dokumentacji na termomodernizację budynków użyteczności publicznej;
- Opłata za użytkowanie gruntów pokrytych wodami;
- Najem urządzeń oświetlenia ulicznego w związku z inwestycją pn: "Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, Ząbkowice Śląskie, Złoty Stok";
- Odbiór odpadów komunalnych z terenów zamieszkałych;
- Remont drogi gminnej - ul. Wałowej w Ziębicach;
- dotacja dla DSDiK Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 oraz 385 w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego ul. Wojska Polskiego - ul. Wałowej - ul. Zamkowej w Ziębicach;
- Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach;
- Budowa parkingu ogólnodostępnego wraz z budynkiem wielorodzinnym z lokalami komunalnymi w obrębie ulic Browarna - Boh. Getta (działka nr 677/2 obręb Zachód);
- Wykup udziałów spółki Zakład Wodociągów i kanalizacji Sp. z o.o. w Ziębicach;
- Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 385 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Ziębice, ul. Sportowa, na odcinku od istniejącego chodnika do zjazdu na ul. Pustą;
- Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Henryków - dokumentacja techniczna ;

- Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 385 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Niedźwiednik - dokumentacja techniczna ;
- Przebudowa ul. Kolejowej w Ziębicach na odcinku od ul. Wałowej do ul. B. Chrobrego;
- Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Kalinowicach Górnych wraz z zagospodarowaniem terenu;
- Dofinansowanie zmiany źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych w ramach Programu Priorytetowego Ciepłe Mieszkanie ;
- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych - Dolnośląska Cyklostrada;
- Przebudowa ulicy Różanej w Ziębicach od ul. Cichej do ul. Spacerowej;
- Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Ziębice;
- Przebudowa drogi powiatowej nr 3184D w miejscowości Witostowice, km 2+072-4+777 .

Zmiany – 29.05.2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 29 239,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 29 239,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 66 027,31 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 66 027,31 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 20 000 zł..
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -333 589,16 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	128 364 068,14	+29 239,00	128 393 307,14
Dochody bieżące	85 241 284,86	+29 239,00	85 270 523,86
Pozostałe	25 622 936,65	+29 239,00	25 652 175,65
Wydatki ogółem	128 660 868,99	+66 027,31	128 726 896,30
Wydatki bieżące	81 002 229,83	+46 027,31	81 048 257,14
Pozostałe wydatki bieżące	45 663 555,33	+38 418,15	45 701 973,48
Wydatki majątkowe	47 658 639,16	+ 20 000,00	47 678 639,16
Wynik budżetu	-296 800,85	-36 788,31	-333 589,16

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 36 788,31 zł i po zmianach wynoszą 2 716 067,44 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 679 279,13	+36 788,31	2 716 067,44
Wolne środki	0,00	+36 788,31	36 788,31

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Dane wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ziębice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Opracowanie dokumentacji na termomodernizację budynków użyteczności publicznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Remont drogi gminnej - ul.Wałowej w Ziębicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 500,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 051 837,13	+10 500,00	9 062 337,13

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

