BIURO RADY MIEJSKIEJ
w Ziębicach
22.02.2021 Nikon
Wpłynęło dnia Pod

Projekt

z dnia 22 lutego 2021 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR /VIII/2021
RADY MIEJSKIEJ W ZIĘBICACH

z dnia 20 lutego 2021 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice na lata 2021-2030.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 roku, poz. 713 z późn. zm.), art. 226-229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Rada Miejska w Ziębicach uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr 254/VIII/2020 Rady Miejskiej w Ziębicach z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2021-2030 wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ziębice na lata 2021-2030 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021-2030" do Uchwały Nr 254/VIII/2020 Rady Miejskiej w Ziębicach z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2021-2030 przyjmuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik nr 2 "Wykaz przedsięwzięć" do Uchwały nr 254/VIII/2020 Rady Miejskiej z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2021-2030 przyjmuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2030 Gminy Ziębice do Uchwały nr 254/VIII/2020 z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2021-2030, w treści danych uzupełniających do załącznika nr 1.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ziębic.

§ 3. Uchwała podlega ogłoszeniu przez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Ziębicach oraz na stronie internetowej www.ziebice.pl.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Załącznik nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zębice na lata 2021-2030 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021-2030"

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:										
		Dochody bieżące [x]	z tego:							Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	84 022 384,31	76 139 885,53	10 711 945,00	320 000,00	22 022 932,00	23 261 382,37	19 823 626,16	7 714 481,00	7 882 498,78	2 441 599,20	5 402 419,58
2022	86 100 191,73	78 089 527,00	11 076 151,00	330 880,00	22 847 499,00	23 764 714,00	20 070 283,00	7 950 816,00	8 010 664,73	2 000 000,00	6 010 664,73
2023	83 432 212,00	80 432 212,00	11 408 436,00	340 806,00	23 532 924,00	24 477 655,00	20 672 391,00	8 189 340,00	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00
2024	85 845 179,00	82 845 179,00	11 750 689,00	351 030,00	24 238 912,00	25 211 985,00	21 292 563,00	8 435 020,00	3 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2025	85 833 465,00	84 833 465,00	12 032 706,00	359 455,00	24 820 646,00	25 817 073,00	21 803 585,00	8 637 460,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2026	87 937 334,00	86 937 334,00	12 331 117,00	368 369,00	25 436 198,00	26 457 336,00	22 344 314,00	8 851 669,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2027	90 093 381,00	89 093 381,00	12 636 929,00	377 505,00	26 067 016,00	27 113 478,00	22 898 453,00	9 071 190,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2028	92 231 621,00	91 231 621,00	12 940 215,00	386 565,00	26 692 624,00	27 764 201,00	23 448 016,00	9 288 899,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	94 275 210,00	93 275 210,00	13 230 076,00	395 224,00	27 290 539,00	28 386 119,00	23 973 252,00	9 496 970,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2030	96 364 575,00	95 364 575,00	13 526 430,00	404 077,00	27 901 847,00	29 021 968,00	24 510 253,00	9 709 702,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

[1)] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3)] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4)] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	88 009 769,15	74 298 695,33	27 246 923,94	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	13 711 073,82	13 611 073,82	3 329 322,05
2022	88 429 816,08	75 816 816,00	27 912 154,00	0,00	0,00	841 967,00	0,00	0,00	0,00	12 613 000,08	12 613 000,00	1 500 000,00
2023	85 675 280,00	77 714 578,00	28 582 046,00	0,00	0,00	940 332,00	0,00	0,00	0,00	7 960 702,00	7 960 702,00	1 500 000,00
2024	82 433 067,88	79 607 434,00	29 296 597,00	0,00	0,00	913 832,00	0,00	0,00	0,00	2 825 633,88	2 825 633,88	0,00
2025	82 437 689,89	81 149 506,00	29 882 529,00	0,00	0,00	882 032,00	0,00	0,00	0,00	1 288 183,89	1 288 183,89	0,00
2026	85 705 758,52	82 717 756,00	30 480 180,00	0,00	0,00	844 932,00	0,00	0,00	0,00	2 988 002,52	2 988 002,52	0,00
2027	87 861 805,52	84 262 813,00	31 089 784,00	0,00	0,00	752 532,00	0,00	0,00	0,00	3 598 992,52	3 598 992,52	0,00
2028	89 007 314,43	85 832 019,00	31 711 580,00	0,00	0,00	651 532,00	0,00	0,00	0,00	3 175 295,43	3 175 295,43	0,00
2029	91 324 487,93	87 426 029,00	32 345 812,00	0,00	0,00	541 932,00	0,00	0,00	0,00	3 898 458,93	3 898 458,93	0,00
2030	93 292 706,81	89 102 845,00	32 992 728,00	0,00	0,00	481 066,00	0,00	0,00	0,00	4 189 861,81	4 189 861,81	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
					w tym:		w tym:		w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-3 987 384,84	0,00	6 001 919,17	3 000 000,00	985 465,67	3 001 919,17	3 001 919,17	0,00	0,00
2022	-2 329 624,35	0,00	5 241 735,47	5 241 735,47	2 329 624,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	-2 243 068,00	0,00	5 155 179,12	5 155 179,12	2 243 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 412 111,12	3 412 111,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 395 775,11	3 395 775,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 231 575,48	2 231 575,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 231 575,48	2 231 575,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 224 306,57	3 224 306,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 950 722,07	2 950 722,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 071 868,19	3 071 868,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 014 534,33	2 014 534,33	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 912 111,12	2 912 111,12	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 912 111,12	2 912 111,12	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 412 111,12	3 412 111,12	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 395 775,11	3 395 775,11	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 231 575,48	2 231 575,48	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 231 575,48	2 231 575,48	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 224 306,57	3 224 306,57	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 722,07	2 950 722,07	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 071 868,19	3 071 868,19	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi [x]
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 945 241,67	0,00	1 841 190,20	4 843 109,37
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	18 274 866,02	0,00	2 272 711,00	2 272 711,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	20 517 934,02	0,00	2 717 634,00	2 717 634,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 105 822,90	0,00	3 237 745,00	3 237 745,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 710 047,79	0,00	3 683 959,00	3 683 959,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 478 472,31	0,00	4 219 578,00	4 219 578,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 246 896,83	0,00	4 830 568,00	4 830 568,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 022 590,26	0,00	5 399 602,00	5 399 602,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 071 868,19	0,00	5 849 181,00	5 849 181,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 261 730,00	6 261 730,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	4,47%	4,69%	9,31%	10,67%	11,09%	TAK	TAK
2022	6,91%	5,90%	9,58%	9,56%	9,98%	TAK	TAK
2023	6,88%	6,54%	10,11%	8,96%	9,38%	TAK	TAK
2024	7,51%	7,20%	8,94%	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2025	7,25%	7,74%	x	9,54%	9,54%	TAK	TAK
2026	5,09%	8,37%	x	6,21%	6,50%	TAK	TAK
2027	4,81%	9,01%	x	6,34%	6,63%	TAK	TAK
2028	6,11%	9,53%	x	7,06%	7,06%	TAK	TAK
2029	5,38%	9,85%	x	7,76%	7,76%	TAK	TAK
2030	5,36%	10,16%	x	8,32%	8,32%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy [x]	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[x]	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy [x]	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[x]	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	307 381,40	307 381,40	307 381,40	3 667 332,69	3 667 332,69	3 667 332,69	596 695,46	596 695,46	562 436,01
2022	122 966,67	122 966,67	122 966,67	1 010 664,73	1 010 664,73	1 010 664,73	212 674,66	212 674,66	122 966,67
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	3 339 106,00	3 339 106,00	3 339 106,00	8 195 254,93	925 131,18	7 270 123,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 173 212,00	1 010 664,73	1 010 664,73	13 277 395,91	854 183,91	12 423 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 705 000,00	5 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
			w tym:								
					w tym:						
						w tym:					
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	2 014 534,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81 212,54	0,00	0,00	0,00
2022	2 112 111,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 112 111,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 112 111,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 095 775,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	981 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	981 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	973 595,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	791 428,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	785 781,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 446 479,50	8 195 254,93	13 277 395,91	6 705 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 906 443,75	925 131,18	854 183,91	5 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 540 035,75	7 270 123,75	12 423 212,00	6 700 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 956 687,75	3 521 237,18	5 314 395,91	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				474 369,75	212 131,18	141 183,91	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Erasmus+ Innovative Sustainable European Eco Friendship via ICT	Szkoła Podstawowa Nr 4 w Ziębicach	2019	2022	121 567,78	71 063,15	36 775,74	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Modernizacja systemów grzewczych i odnawialne źródła energii w Gminie Ciepłowody i Gminie Ziębice - projekty grantowe dotyczące zwalczania emisji kominowej	Urząd Miejski w Ziębicach	2020	2022	150 865,82	76 529,40	72 675,92	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, Ząbkowice Śl. i Złoty Stok - wydatki bieżące	Urząd Miejski w Ziębicach	2020	2022	70 190,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Erasmus+ Zorbaliga son ver, dostluga yol ver	Szkoła Podstawowa Nr 4 w Ziębicach	2019	2022	131 746,15	62 038,63	29 232,25	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 482 318,00	3 309 106,00	5 173 212,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja systemów grzewczych i odnawialne źródła energii w Gminie Ciepłowody i Gminie Ziębice - projekty grantowe dotyczące zwalczania emisji kominowej	Urząd Miejski w Ziębicach	2020	2022	2 890 000,00	1 445 000,00	1 445 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, Ząbkowice Śl. i Złoty Stok - wydatki majątkowe	Urząd Miejski w Ziębicach	2020	2022	5 592 318,00	1 864 106,00	3 728 212,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 489 791,75	4 674 017,75	7 963 000,00	6 705 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 432 074,00	713 000,00	713 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	System monitoringu pojazdów GPS	Gminne Centrum Edukacji i Sportu	2020	2023	16 074,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór odpadów komunalnych z terenów niezamieszkałych	Urząd Miejski w Ziębicach	2021	2022	1 416 000,00	708 000,00	708 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 057 717,75	3 961 017,75	7 250 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	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	Urząd Miejski w Ziębicach	2021	2023	4 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach	Urząd Miejski w Ziębicach	2020	2023	10 296 700,00	150 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	30 175 650,84
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 782 315,09
1.b	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	28 393 335,75
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 833 633,09
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351 315,09
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 838,89
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 205,32
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 270,88
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 482 318,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 890 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 592 318,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	21 342 017,75
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 431 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 000,00
1.3.2	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	19 911 017,75
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa parkingu ogólnodostępnego wraz z budynkiem wielorodzinnym z lokalami komunalnymi w obrębie ulic Browarna - Boh. Getta (działka nr 677/2 obręb Zachód). - dokumentacja	Urząd Miejski w Ziębicach	2022	2023	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa parkingu ogólnodostępnego wraz z budynkiem wielorodzinnym z lokalami komunalnymi w obrębie ulic Browarna - Boh. Getta (działka nr 677/2 obręb Zachód).	Urząd Miejski w Ziębicach	2026	2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa świetlicy wiejskiej w Kalinowicach Górnych	Urząd Miejski w Ziębicach	2021	2022	561 017,75	61 017,75	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa Przedszkola na Orlej Polanie	Urząd Miejski w Ziębicach	2021	2022	2 500 000,00	2 250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	561 017,75
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2021-2030.

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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ziębice za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ziębice na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ziębice została przygotowana na lata 2021-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ziębice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	**2028**	**2029**	**2030**				
PKB	3,00%	2,80%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				

Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2022-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. Zmiany wprowadzone do budżetu roku 2021 na sesji uchwalającej budżet 2021 skutkujące zwiększeniem dochodów z tytułu otrzymania transzy projektu Sukces Zależy od Ciebie, dochodów z tytułu opłat za wyżywienie w szkołach i przedszkolach oraz wydatków z tytułu zakupu artykułów żywnościowych nie spowodowały zmiany w dochodach i wydatkach w latach kolejnych z uwagi na to, że projekt realizowany przez Miejsko Gminnym Ośrodek Pomocy Społecznej zostanie zakończony w roku 2021 a zamówienie publiczne na dostawę artykułów żywnościowych do placówek oświatowych na terenie Gminy Ziębice na lata przyszłe zostanie przeprowadzone w sposób inny niż dla roku 2021 tj. z uwzględnieniem okresu pracy tych placówek.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Ziębice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	80,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	80,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ziębice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 7 714 481,00 zł.

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 latach 2021-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2021 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 prognozowany wskaźnik PKB.

Dochody w roku 2021 zaplanowano zgodnie z uchwałą budżetową Gminy Ziębice na rok 2021 i wynoszą odpowiednio: dochody bieżące 76.139.885,53 zł oraz dochody majątkowe 7.882.498,78 zł (w tym ze sprzedaży majątku 2.441.599,20 zł). Wzrost w roku 2021 w porównaniu z rokiem 2020 dla subwencji o wartość 1.608.518,00 zł oraz dla udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o wartość 465.159,00 zł wynika z informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów. Dochody bieżące utrzymują się na poziomie lat ubiegłych. Uchwała nr 226/VIII/2020 Rady Miejskiej w Ziębicach z dnia 29 października 2020 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości wprowadziła nowe stawki podatku, w związku z czym wartość przypisu na podatku od nieruchomości wzrosła. Wzrósł również podatek rolny i leśny na podstawie komunikatów w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 – kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021 oraz komunikatu w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2020 roku. Z dochodów bieżących budżetu w roku 2021 nie pojawia się znacząca jak dotąd pozycja czynszu za dzierżawę kanalizacji i oczyszczalni ścieków w Henrykowie – kwota ok. 600.000,00 zł netto, z powodu przekazania środków trwałych w roku 2020 do ZWiK Sp. z o.o. Na poziom dochodów bieżących w znacznej mierze wpływają dotacje, głównie na tzw. świadczenia 500+ i świadczenia rodzinne. Wszelkie podatki otrzymywane od urzędów skarbowych wyliczone zostały na podstawie wykonania na dzień 30 września 2020 r. i szacunkowego ich wykonania do końca 2020 roku.
W ramach dochodów bieżących uwzględniono w roku 2021 wpływ środków w związku z realizacją w latach 2020-2022 zadania Modernizacja systemów grzewczych i odnawialne źródła energii w Gminie Ciepłowody i Gminie Ziębice - projekty grantowe dotyczące zwalczania emisji kominowej - 39.270,00 zł oraz wpływu środków z projektu Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, Ząbkowice Śl. i Złoty Stok w kwocie 51.392,50 zł – dochody za wydatki poniesione w latach 2020-2021 oraz wpływ środków z projektu Sukces Zależy od Ciebie 154.078,08 zł.

2.2. 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. Na podstawie informacji o majątku gminy szykowanego do sprzedaży w latach 2022-2023 od Wydziału Nieruchomości i Rolnictwa oraz Referatu Spraw Mieszkaniowych Urzędu Miejskiego w Ziębicach przyjęto jednak wpływy z dochodów sprzedaży o wartości 2.000.000,00 zł w poszczególnych latach oraz w kwocie 1.000.000,00 zł w okresach od roku 2024 do roku 2030. Gmina Ziębice posiada działki rolne, tereny przemysłowe oraz działki budowlane, które ma zamiar uzbroić w przyszłych latach, a także budynki i lokale, które będzie zbywała w przyszłości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2.441.599,20 zł. Bazując na informacjach uzyskanych od Wydziału Nieruchomości i Rolnictwa oraz Referatu Spraw Mieszkaniowych Urzędu Miejskiego w Ziębicach, odpowiedzialnych za sprzedaż mienia Gminy Ziębice, 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 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż lokali mieszkalnych – 397.200,00 zł (w tym w trybie bezprzetargowym –93.200,00 zł oraz w trybie przetargowym –304.000,00 zł). Zadania te należą do Referatu Spraw Mieszkaniowych. Wydział Nieruchomości i Rolnictwa natomiast zrealizuje pozostałą kwotę dochodów poprzez sprzedaż działek rolnych, działek budowlanych na kwotę 2.044.399,20 zł.

Tabela nr 3. Dochody z tytułu sprzedaży gruntów stanowiących mienie Gminy Ziębice w roku 2021

dochody z tytułu sprzedaży gruntów stanowiących mienie Gminy Ziębice	**2.044.399,20l**
dz. nr 41/3 Niedźwiednik	41 350,00 zł
dz. nr 194/4 obręb Nowy Dwór	49 000,00 zł
dz. nr 367/2 obręb Wigańcice	45 500,00 zł
dz. nr 607 Ziębice obręb Zachód	99 000,00 zł
dz. nr 265/3 obręb Niedźwiedź	35 000,00 zł
dz. nr 104/1 Kalinowice Dolne	25 000,00 zł
dz. nr 255/1 Osina Wielka	15 000,00 zł
dz. nr 257 obręb Niedźwiedź	17 000,00 zł
dz. nr 499/6 Ziębice Wschód	6 000,00 zł
dz. nr 102/2 obręb Kalinowice Górne	25 000,00 zł
dz. nr 342 obręb Lubnów	85 000,00 zł
dz. nr 450/6 obręb Niedźwiedź	45 000,00 zł
dz. nr 47/2 Kalinowice Dolne	25 000,00 zł
dz. nr 319/6 Biernacice	15 000,00 zł
dz. nr 100/1 Kalinowie Górne	30 000,00 zł
dz. nr 520 Ziębice Zachód	30 000,00 zł
dz. nr 168/6 obręb Biernacice	17 000,00 zł
dz. nr 178/2 obręb Biernacice	23 000,00 zł
dz. nr 124/6 obręb Niedźwiednik	20 000,00 zł
dz. nr 128/2 Ziębice obręb Wschód	100 000,00 zł
dz. nr 168/1 obręb Henryków	20 000,00 zł
dz. nr 168/2 obręb Henryków	20 000,00 zł
dz. nr 114/3 Ziębice obręb Wschód	40 000,00 zł

dz. nr 114/4 Ziębice obręb Wschód	40 000,00 zł
dz. nr 114/5 Ziębice obręb Wschód	40 000,00 zł
dz. nr 114/6 Ziębice obręb Wschód	50 000,00 zł
dz. nr 114/11 Ziębice obręb Wschód	50 000,00 zł
dz. nr 114/10 Ziębice obręb Wschód	40 000,00 zł
dz. nr 114/9 Ziębice obręb Wschód	40 000,00 zł
dz. nr 114/8 Ziębice obręb Wschód	40 000,00 zł
dz. nr 114/7 Ziębice obręb Wschód	40 000,00 zł
dz. nr 41/2 obręb Kalinowice Górne	30 000,00 zł
dz. nr 498/10 Ziębice obręb Wschód	30 000,00 zł
dz. nr 498/9 Ziębice obręb Wschód	30 000,00 zł
dz. nr 498/8 Ziębice obręb Wschód	30 000,00 zł
dz. nr 498/7 Ziębice obręb Wschód	30 000,00 zł
dz. nr 498/10 Ziębice obręb Wschód	20 000,00 zł
dz. nr 500/14 Ziębice obręb Wschód	20 000,00 zł
dz. nr 500/15 Ziębice obręb Wschód	20 000,00 zł
dz. nr 500/16 Ziębice obręb Wschód	20 000,00 zł
dz. nr 500/17 Ziębice obręb Wschód	20 000,00 zł
dz. nr 500/18 Ziębice obręb Wschód	20 000,00 zł
dz. nr 28 obręb Osina Wielka	20 000,00 zł
dz. nr 90/2 obręb Nowy Dwór	20 000,00 zł
dz. nr 82/2 obręb Osina Mała	15 000,00 zł
dz. nr 120/9 obręb Osina Mała	5 000,00 zł

dz. nr 120/10 obręb Osina Mała	5 000,00 zł
dz. nr 3/2 obręb Dębowiec	80 000,00 zł
dz. nr 229 obręb Lubnów (udział 1/3)	80 000,00 zł
dz. nr 228 obręb Lubnów (udział 1/3)	18 000,00 zł
dz. nr 114/1 obręb Czerńczyce (udział 1/3)	65 000,00 zł
dz. nr 450/1 obręb Niedźwiedź	15 600,00 zł
dz. nr 195/2 obręb Służejów	282 949,20 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela nr 4. SPRZEDAŻ NA RZECZ DOTYCHCZASOWEGO NAJEMCY

l.p.	Adres	przedmiot sprzedaży	dochód ze sprzedaży
1	Ziębice, ul. Gliwicka 21a	lokal mieszkalny nr 3	2 000,00
2	Ziębice, ul. Przemysłowa 1	lokal mieszkalny nr 1	2 000,00
3	Ziębice, Rynek 21	lokal mieszkalny nr 3	1 500,00
4	Ziębice, Zamkowa 7-9	garaż	3 000,00
5	Ziębice, ul. T. Kościuszki 7	lokal mieszkalny nr 3	1 500,00
6	Kalinowice Górne 7	budynek	2 000,00
7	Ziębice, Rynek 22	strych	5 000,00
8	Ziębice, ul. Kościelna 8	lokal mieszkalny nr 6	4 000,00
9	Ziębice, ul. Wąska 1	lokal mieszkalny nr 2	1 200,00
10	Ziębice, ul. J. Słowackiego 28	lokal mieszkalny nr 1	2 050,00
11	Ziębice, ul. Klasztorna 4a	lokal mieszkalny nr 1	2 500,00
12	Czerńczyce 33	lokal mieszkalny nr 2	1 500,00
13	Ziębice, Rynek 55	lokal mieszkalny nr 1	1 900,00
14	Ziębice, ul. Grunwaldzka 12	lokal mieszkalny nr 5	4 300,00
15	Ziębice, ul. Kolejowa 16	lokal użytkowy	12 000,00
16	Ziębice, ul. Wałowa 63b	lokal mieszkalny nr 3	2 000,00
17	Ziębice, Rynek 2	lokal mieszkalny nr 4	1 800,00
18	Ziębice, Rynek 2	lokal mieszkalny nr 6	1 700,00
19	Ziębice, ul. Gliwicka 21a	lokal mieszkalny nr 2	1 200,00
20	Wigańcice 1	lokal mieszkalny nr 3	1 500,00
21	B. Getta 22	lokal mieszkalny nr 6	2 000,00
22	B. Getta 22	lokal mieszkalny nr 2	1 800,00
23	B. Getta 22	lokal mieszkalny nr 4	1 900,00
24	ul. Zamkowa 26a	lokal mieszkalny nr 1	1 500,00
25	ul. H. Brodatego 31	lokal mieszkalny nr 3	1 000,00
26	ul. Grunwaldzka 23	lokal mieszkalny nr 3	1 800,00
27	ul. Wałowa 24	lokal mieszkalny nr 5	1 500,00
28	ul. H. Brodatego 32	lokal mieszkalny nr 3	1 200,00

29	ul. Grunwaldzka 2a	lokal mieszkalny nr 3	2 500,00
30	Ziębice, ul. Kolejowa 8	lokal mieszkalny nr 2	3 500,00
31	Ziębice, ul. Tadeusza Kościuszki 3	lokal mieszkalny nr 3	2 350,00
32	Ziębice, ul. Tadeusza Kościuszki 3	lokal mieszkalny nr 6	2 100,00
33	Ziębice, ul. Wałowa 83	lokal mieszkalny nr 1	3 850,00
34	Ziębice, Plac Strażacki 5	lokal mieszkalny nr 2	1 500,00
35	Ziębice, ul. Przemysłowa 14	lokal mieszkalny nr 1	1 500,00
36	Ziębice, ul. Klasztorna 7	lokal mieszkalny nr 2	4 000,00
37	Ziębice, ul. Juliusza Słowackiego 24	lokal mieszkalny nr 3	2 050,00
38	Ziębice, ul. Sportowa 16	lokal mieszkalny nr 4	2 500,00
RAZEM			**93 200,00**

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela nr 5. SPRZEDAŻ W TRYBIE PRZETARGU

l.p.	Adres	przedmiot sprzedaży	dochód ze sprzedaży
1	Ziębice, ul. Wojska Polskiego 1	lokal mieszkalny nr 5	40 000,00
2	ul. Klasztorna 15a	lokal mieszkalny nr 1	58 000,00
3	ul. 1-go Maja 8	lokal mieszkalny nr 2	15 000,00
4	ul. Kościelna 3	lokal mieszkalny nr 5	19 000,00
5	Rynek 61	lokal użytkowy	40 000,00
6	Ziębice, ul. Przemysłowa 26	lokal mieszkalny nr 2	65 000,00
7	Ziębice, ul. J. Słowackiego 4	lokal mieszkalny nr 7	67 000,00
			304 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W dochodach majątkowych oprócz sprzedaży lokali i gruntów uwzględniono wpływ refundacji lub dofinansowań do zadań realizowanych w roku 2020 (dotacja w kwocie 258.226,69 zł za zrealizowanie zadania pn. Remont budynku byłego Kościoła Ewangelickiego w Ziębicach) oraz do zadań, które planuje się realizować w roku 2021 (dotacja od KOWR w kwocie 200.000,00 zł – dotycząca zadania pn.: „Przebudowa drogi do gruntów rolnych w Kalinowicach Dolnych"; dotacja z UMWD w kwocie 90.000,00 zł – dotycząca zadania pn.: „Przebudowa drogi do gruntów rolnych w Nowym Dworze"; dotacja z UMWD w kwocie 100.000,00 zł – dotycząca zadania pn.: „Przebudowa drogi do gruntów rolnych - ul. Pilichowska w Ziębicach"; dotacja z FDS w kwocie 1.000.000,00 – dotycząca zadania pn.: „Przebudowa ulicy Wałowej w Ziębicach"; środki zewnętrzne z projektu Modernizacja systemów grzewczych i odnawialne źródła energii w Gminie Ciepłowody i Gminie Ziębice i.1.445.000,00 zł, które wpłyną w formie zaliczki na dotację dla mieszkańców gminy Ziębice; środki zewnętrzne z projektu Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, Ząbkowice Śl. i Złoty Stok w kwocie 1.864.106,00 zł; dotacja z LGD Qwsi w kwocie 100.000,00 zł na zadanie pn." Budowa placu zabaw i flowpark w Ziębicach"; oraz dotacja w ramach OSA w kwocie 286.404,34 zł do zadań: „Budowa placu zabaw w Wigańcicach" oraz „Budowa placu zabaw w Lubnowie").

W roku 2022 zaplanowano zwrot częściowej dotacji w kwocie 6.010.664,73 zł, w roku 2023 zwrot w kwocie 1.000.000,00 zł oraz w roku 2024 zwrot w kwocie 2.000.000,00 zł. W ramach dochodów majątkowych w formie dotacji uwzględniono w roku 2021 wpływ środków w związku z realizacją w latach 2020-2022 zadania Modernizacja systemów grzewczych i odnawialne źródła energii w Gminie Ciepłowody i Gminie Ziębice - projekty grantowe

dotyczące zwalczania emisji kominowej 1.445.000,00 zł oraz wpływu środków z projektu Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, Ząbkowice Śl. i Złoty Stok w kwocie 3.728 212,00 zł. Kwota 837.452,73 zł jest kwotą szacunkowo przyjętą do budżetu wynikającą z prawdopodobieństwa uzyskania dotacji z FDS lub KOWR do przebudowy dróg gminnych i dróg dojazdu do gruntów rolnych. Zwrot w latach 2023-2024 dotyczy środków, jakie poniesione zostaną na budowę hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach przy założeniu otrzymania dofinansowania na to zadanie ze środków krajowych.

3. Wydatki

3.1. Wydatki bieżące

Analogiczne założenia, jak dla prognozy dochodów na rok 2021, przyjęto dla wydatków bieżących - punktem odniesienia jest projekt budżetu na rok 2021. Wysokość wydatków bieżących na rok 2021 wynosi 74.298.695,33 zł i jest ściśle związana z wielkością dochodów budżetowanych. Zależność tą widać m.in. przy dotacjach otrzymywanych od Wojewody Dolnośląskiego. Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat obowiązujących umów kredytów i pożyczek, harmonogramu spłat kredytu i pożyczki zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w czwartym kwartale 2020 oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2021. W wydatkach na rok 2021 uwzględniono podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli wynikające z wytycznych z roku 2020. Uwzględniono także podwyżkę minimalnego wynagrodzenia od roku 2021. W związku z tym, że Gmina Ziębice prowadzi politykę oszczędnościową i minimalizuje wydatki bieżące do niezbędnego minimum, wydatki bieżące w latach 2021-2030 zostały zaprognozowane według 80% wskaźnika inflacji.
Plan wydatków bieżących na dzień 25.02.2021 r. wynosi 74.298.695,33 zł.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na dzień 01.01.2021 r. planowano na poziomie 10.653.241,39 zł. Były to głównie inwestycje drogowe, ale i również przebudowa cmentarza komunalnego w Ziębicach, modernizacja monitoringu miejskiego czy budowanie placów zabaw na terenie gminy Ziębice. Stan wydatków majątkowych na dzień 25.02.2021 r. planuje się na poziomie 13.711.073,82 zł. Zwiększono wydatki głównie na zadaniach Rozbudowa Przedszkola na Orlej Polanie oraz Budowa chodnika przy ul. Łąkowej wraz z ciągiem pieszo-jezdnym przy ul. Polnej w Ziębicach, na które otrzymano pod koniec roku 2020 środki z RFIL.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2021-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków. W latach 2022-2023 najistotniejszym wydatkiem majątkowym będzie inwestycja – Budowy hali sportowo – widowiskowej w Ziębicach, której dokumentacja i pozwolenia zakończone zostaną w ramach środków w 2021 roku.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST na przebudowę dróg, czy inwestycje drogowe i kanalizacyjne.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Ziębice

Rok	Dochody	Wydatki	Wynik budżetu
2021	84 022 384,31	88 009 769,15	-3 987 384,84
2022	86 100 191,73	88 429 816,08	-2 329 624,35
2023	83 432 212,00	85 675 280,00	-2 243 068,00
2024	85 845 179,00	82 433 067,88	3 412 111,12
2025	85 833 465,00	82 437 689,89	3 395 775,11
2026	87 937 334,00	85 705 758,52	2 231 575,48
2027	90 093 381,00	87 861 805,52	2 231 575,48
2028	92 231 621,00	89 007 314,43	3 224 306,57

2029	94 275 210,00	91 324 487,93	2 950 722,07
2030	96 364 575,00	93 292 706,81	3 071 868,19

Źródło: Opracowanie własne

5. Przychody i rozchody

Przychody budżetowe w roku 2021 w łącznej kwocie 6.001.919,17 zł pochodzą z kredytu 3.000.000,00 zł, z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 2.697.972,06 zł oraz ze środków wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 303.947,11 zł. Kredyt będzie źródłem finansowania planowanego deficytu w kwocie 985.465,67 zł oraz źródłem finansowania rozchodów w kwocie 2.014.534,33 zł. Przychody w kwocie 3.001.919,17 zł będą źródłem finansowania planowanego deficytu dla wydatków w zakresie wydatków dotyczących Programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych na trenie miasta i gminy Ziębice na 2021 rok oraz dla wydatków na projekty, dla których otrzymano dofinansowanie w latach ubiegłych, a których realizacja będzie odbywać się w roku 2021.
W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w postaci kredytu w roku 2021 w kwocie 3.000.000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat obowiązujących kredytów i pożyczek oraz kredytów i pożyczki planowanych do zaciągnięcia w roku 2020,2021,2022 oraz 2023.
Na dzień 28.01.2021 r. rozchody pomniejszono o aneks do umowy pożyczki z WFOŚiGW we Wrocławiu do pożyczki z roku 2020 oraz umorzenia pożyczki nr 380/P/OA/WB/2017 z WFOŚiGW we Wrocławiu na kwotę 81.212,54 zł.

Tabela 7. Harmonogram spłat rat kapitałowych kredytów

	Bank Spółdzielczy w Kobierzycach	Spółdzielcza Grupa Kapitałowa – GBS Strzelin	Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie	Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl.	Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl.	kredyt planowany do zaciągnięcia w roku 2021	kredyt planowany do zaciągnięcia w roku 2022	kredyt planowany do zaciągnięcia w roku 2023	razem kredyty
nr umowy	1/JST/2011	05/JST/12/C	25/JST/18/ST	09/9J/2019 ZPW/11/ZP/2019	06/9J/2020				
rok 2021	216 530,00	450 000,00	250 000,00	100 000,00	183 000,00	0,00	0,00	0,00	1 199 530,00
rok 2022	0,00	550 000,00	250 000,00	311.111,12	183 000,00	800 000,00	0,00	0,00	2.094.111,12
rok 2023	0,00	550 000,00	250 000,00	311.111,12	183 000,00	800 000,00	0,00	0,00	2 094 111,12
rok 2024	0,00	550 000,00	250 000,00	311.111,12	183 000,00	800 000,00	500 000,00	0,00	2.594.111,12
rok 2025	0,00	550 000,00	250 000,00	311.111,12	183 000,00	600 000,00	500 000,00	200 000,00	2.594.111,12
rok 2026	0,00	0,00	250 000,00	311.111,12	378 552,86	0,00	848 548,00	401 863,50	2 190 075,48
rok 2027	0,00	0,00	250 000,00	311.111,12	378 552,86	0,00	848 548,00	401 863,50	2 190 075,48
rok 2028	0,00	0,00	250 000,00	311.111,12	378 552,86	0,00	848 548,00	1 402 163,50	3 190 375,48
rok 2029	0,00	0,00	0,00	311.111,12	474 670,71	0,00	848 548,00	1 310 745,65	2 945 075,48
rok 2030	0,00	0,00	0,00	311.111,04	474 670,71	0,00	847 543,47	1 438 542,97	3 071 868,19
razem	216 530,00	2 650 000,00	2 000 000,00	2 900 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	5 241 735,47	5 155 179,12	24 163 444,59

Tabela 8. Harmonogram spłat rat kapitałowych pożyczek

	WFOŚIGW we Wrocławiu	WFOŚIGW we Wrocławiu	WFOŚIGW we Wrocławiu	WFOŚIGW we Wrocławiu	WFOŚIGW we Wrocławiu	razem pożyczki
nr umowy	42/P/OW/WB/2011	380/P/OA/WB/2017	405/P/OA/WB/2018	488/P/OA/WB/2019	1022/P/OA/WB/2020	
rok 2021	740 000,00	0,00	30 000,00	31 000,00	14 004,33	**815 004,33**
rok 2022	740 000,00	0,00	30 000,00	31 000,00	17 000,00	**818 000,00**
rok 2023	740 000,00	0,00	30 000,00	31 000,00	17 000,00	**818 000,00**
rok 2024	740 000,00	0,00	30 000,00	31 000,00	17 000,00	**818 000,00**
rok 2025	740 000,00	0,00	30 000,00	14 663,99	17 000,00	**801 663,99**
rok 2026	0,00	0,00	30 000,00	6 500,00	5 000,00	**41 500,00**
rok 2027	0,00	0,00	30 000,00	6 500,00	5 000,00	**41 500,00**
rok 2028	0,00	0,00	22 959,74	6 500,00	4471,35	**33 931,09**
rok 2029	0,00	0,00	0,00	5 646,59	0,00	**5 646,59**
rok 2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
razem	**3 700 000,00**	**0,00**	**232 959,74**	**163 810,58**	**96 475,68**	**4 193 246,00**

Źródło: opracowanie własne

6. Kwota długu

Na dzień 01.01.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z planowanych w 2020 r i zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek wynosi 15.040.988,54 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

Tabela nr 9. Saldo zadłużenia wg stanu na 01.01.2021 roku.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Bilans otwarcia wg stanu na 01.01.2021 r.
1.	**Kredytodawca:** Gospodarczy Bank Spółdzielczy Strzelin – 05/JST/12/C **Cel kredytu:** obsługa bieżąca	**2.650.000,00**
2.	**Pożyczkodawca:** Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – **Cel pożyczki:** ochrona powietrza – zakup pieców nowej generacji	**81.212,54**
3.	**Kredytodawca:** Gospodarczy Bank Spółdzielczy Strzelin – 25/JST/18/ST	**2.000.000,00**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Bilans otwarcia wg stanu na 01.01.2021 r.
	Cel kredytu: obsługa bieżąca	
4.	**Pożyczkodawca:** Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – pożyczka z roku 2020 **Cel pożyczki:** ochrona powietrza – zakup pieców nowej generacji	**96.475,68**
5.	**Kredytodawca:** Bank Spółdzielczy w Kobierzycach **Cel kredytu:** obsługa bieżąca	**216.530,00**
6.	**Kredytodawca:** Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. – kredyt z roku 2020 **Cel kredytu:** obsługa bieżąca	**3.000.000,00**
7.	**Pożyczkodawca:** ***Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej -*** **Cel:** Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Henrykowie	**3.700.000,00**
8	**Pożyczkodawca:** Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej **Cel pożyczki:** ochrona powietrza – zakup pieców nowej generacji –	**232.959,74**
9	**Pożyczkodawca:** Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej **Cel pożyczki:** ochrona powietrza – zakup pieców nowej generacji –	**163.810,58**
10	**Kredytodawca:** Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. 09-9J/2019 **Cel kredytu**: obsługa bieżąca	**2.900.000,00**
	RAZEM ZADŁUŻENIE	**15.040.988,54**

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,47%	6,91%	6,88%	7,51%	7,25%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	10,67%	9,56%	8,96%	9,67%	9,54%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,09%	9,98%	9,38%	9,67%	9,54%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,09%	4,81%	6,11%	5,38%	5,36%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	6,21%	6,34%	7,06%	7,76%	8,32%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	6,50%	6,63%	7,06%	7,76%	8,32%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Zauważamy, że w każdym z prognozowanych lat, wskaźnik wynikający z art. 243 został spełniony.

8. Nadwyżka operacyjna

Uwzględniając coroczny wzrost dochodów i wydatków przy wskaźnikach przywołanych w powyższej części opracowania w latach 2021-2030 nadwyżka operacyjna sukcesywnie wzrasta. Gmina Ziębice wprowadzając plan oszczędnościowy, zakłada, że uwzględniając wskazany poziom dochodów i wydatków na podstawie danych makroekonomicznych jest w stanie osiągnąć wskazany poziom nadwyżek w poszczególnych latach. Przyczynić mają się do tego m.in.:

- opracowywane dokumentacje, które pozwolą stworzyć plan inwestycji na najbliższe lata, ograniczając wydatki na remonty, które można zastąpić inwestycją i możliwością dofinansowania zewnętrznego;
-wyprzedając majątek, na który dziś ponosi jedynie koszty utrzymania lub obowiązek ponoszenia kosztów zarządu itp.;
-ograniczając zakupy publikacji;
- analizując najpotrzebniejsze potrzeby mieszkańców gminy;
- przeznaczając fundusz sołecki na inwestycje we współpracy z mieszkańcami sołectw i sołtysami;
- wymieniając ogrzewanie w budynkach należących do jednostek budżetowych gminy, w celu oszczędności poprzez modernizację;
-pozyskując dotacje i dofinansowania z różnych źródeł.

9. Opis przedsięwzięć

a) projekt Erasmus+ Innovative Sustainable European Eco Friendship via ICT - projekt realizowany przez Szkołę Podstawową nr 4 w Ziębicach w okresie 2019-2021. Projekt finansowany przez Fundację Rozwoju Systemu Edukacji. Zaliczkę w wysokości 80% całego zadania Gmina Ziębice otrzymała w roku 2019. Głównym celem projektu jest promocja współpracy międzynarodowej, kształcenie w środowisku międzynarodowym, zdobywanie doświadczania innych kultur, poprawianie umiejętności językowych uczniów.

b) odbiór odpadów komunalnych z terenów niezamieszkałych– planowana umowa na okres lat 2021-2022.

c) modernizacja systemów grzewczych i odnawialne źródła energii w Gminie Ciepłowody i Gminie Ziębice - projekty grantowe dotyczące zwalczania emisji kominowej - zadanie będzie realizowane w latach 2020-2022 wspólnie z Gminą Ciepłowody. Przedmiotem projektu jest modernizacja systemów grzewczych obejmująca wymianę wysokoemisyjnych źródeł ciepła na instalację źródeł ciepła opartych o OZE lub instalację kotłów spalających biomasę, lub instalację kotłów spalających paliwa gazowe. Wkład własny Gminy Ziębice oraz Gminy Ciepłowody w realizację projektu to 15% jego wartości.

d) przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 oraz 385 w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego ul. Wojska Polskiego – ul. Wałowej – ul. Zamkowej w Ziębicach - Dolnośląska Służba Dróg i Kolei we Wrocławiu przedstawiła projekt porozumienia w sprawie przedmiotowego zadania. Zgodnie z treścią porozumienia, Gmina Ziębice zobowiązania będzie do przekazania dla Województwa Dolnośląskiego pomocy finansowej w kwocie 4.500.000,00 zł w latach 2021-2023, co stanowi 50% szacowanej wartości zadania, pozostałe 50% sfinansuje Województwo Dolnośląskie.

e) budowa hali sportowo - widowiskowej w Ziębicach zadanie będzie realizowane w latach 2019-2023.

f) system monitoringu pojazdów GPS –umowa zawarta od dnia 29.09.2020 r. na okres 36 miesięcy.

g) Budowa parkingu ogólnodostępnego wraz z budynkiem wielorodzinnym z lokalami komunalnymi w obrębie ulic Browarna - Boh. Getta (działka nr 677/2 obręb Zachód) – dokumentacja - planuje się sporządzenie dokumentacji po otrzymaniu prawa do rozporządzania gruntem.

h) Budowa parkingu ogólnodostępnego wraz z budynkiem wielorodzinnym z lokalami komunalnymi w obrębie ulic Browarna - Boh. Getta (działka nr 677/2 obręb Zachód) – planuje się budowę w latach 2026-2027.

i) Budowa świetlicy wiejskiej w Kalinowicach Górnych – planuje się w roku 2021 sporządzenie dokumentacji, a w

roku 2022 wybudowanie budynku świetlicy wiejskiej.

j) Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, Ząbkowice Śl. i Złoty Stok – zadanie polegające na wymianie oświetlenia na ledowe na terenie gminy Ziębice.

k) Rozbudowa Przedszkola na Orlej Polanie – zadanie realizowane w latach 2021-2022 przy wsparciu środków z RFIL w kwocie 2.250.000,00 zł.

l) projekt Erasmus+ Zorbaliga son ver, dostluga yol ver - projekt realizowany przez Szkołę Podstawową nr 4 w Ziębicach w okresie 2019-2022. Projekt finansowany przez Fundację Rozwoju Systemu Edukacji. Zaliczkę w wysokości 80% całego zadania Gmina Ziębice otrzymała w roku 2019. Głównym celem projektu jest promocja współpracy międzynarodowej, kształcenie w środowisku międzynarodowym, zdobywanie doświadczania innych kultur, poprawianie umiejętności językowych uczniów.

UZASADNIENIE

Zgodnie z szczegółowymi zapisami Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - art. 229, *"wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego"*. Niniejszą uchwałą dokonuje się zmian:

a) w załączniku nr 1

Kwota dochodów została zwiększona o 191 588,54 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 132 905,99 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 58 682,55 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Ziębice na dzień 25.02.2021 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 434 230,75 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 135 457,79 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 298 772,96 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Ziębice na dzień 25.02.2021 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 25.02.2021 r. wynosi -3 987 384,84 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2021 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	83 830 795,77 zł	+191 588,54 zł	84 022 384,31 zł
dochody bieżące, w tym:	76 006 979,54 zł	+132 905,99 zł	76 139 885,53 zł
z subwencji ogólnej	22 096 227,00 zł	-73 295,00 zł	22 022 932,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	23 137 360,50 zł	+124 021,87 zł	23 261 382,37 zł
pozostałe	19 741 447,04 zł	+82 179,12 zł	19 823 626,16 zł
dochody majątkowe, w tym:	7 823 816,23 zł	+58 682,55 zł	7 882 498,78 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	5 343 737,03 zł	+58 682,55 zł	5 402 419,58 zł
Wydatki ogółem:	87 575 538,40 zł	+434 230,75 zł	88 009 769,15 zł
wydatki bieżące, w tym:	74 163 237,54 zł	+135 457,79 zł	74 298 695,33 zł
wynagrodzenia z narzutami	27 310 605,53 zł	-63 681,59 zł	27 246 923,94 zł
wydatki majątkowe	13 412 300,86 zł	+298 772,96 zł	13 711 073,82 zł
Wynik budżetu	-3 744 742,63 zł	-242 642,21 zł	-3 987 384,84 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 242 642,21 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2021 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2021 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2021 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	5 759 276,96 zł	+242 642,21 zł	6 001 919,17 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 759 276,96 zł	+242 642,21 zł	3 001 919,17 zł
Rozchody budżetu	2 014 534,33 zł	0,00 zł	2 014 534,33 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 10 396 914,59 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2030. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

b) w załączniku nr 2:

Dodano przedsięwzięcie Erasmus+ Zorbaliga son ver, dostluga yol ver.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięcia Erasmus+ Innovative Sustainable European Eco Friendship via ICT.

c) w objaśnieniach

Dokonano aktualizacji objaśnień wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej.

BURMISTRZ ZIĘBIC
M. Szpilarewicz
Mariusz Szpilarewicz