

Projekt

z dnia 15 listopada 2019 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR/VIII/2019
RADY MIEJSKIEJ W ZIĘBICACH**

z dnia 2019 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice
na lata 2020-2030.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 roku, poz. 506 z późn. zm.), art. 226-229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Miejska w Ziębicach uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ziębice na lata 2020 – 2030 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020 – 2030, w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2030 Gminy Ziębice, w treści danych uzupełniających do załącznika nr 1.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Ziębic do zaciągania zobowiązań:

1. Związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2, do wysokości limitu zobowiązań określonych w tym załączniku.

2. Z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Ziębic do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Ziębice uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ziębic.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2020 roku i podlega ogłoszeniu przez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Ziębicach oraz na stronie internetowej www.ziebice.pl.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Ziębicach nr/VIII/2019 z dnia2019 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice na lata 2019-2030.

Uzasadnienie

do

Projektu Uchwały Nr/VIII/2019

Rady Miejskiej w Ziębicach

z dnia grudnia 2019 roku

Wypełniając zapisy art. 230 ustawy o finansach publicznych przyjmuje się uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Ziębice w brzmieniu załączników i objaśnień do niniejszej uchwały. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice zawiera: Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ziębice na lata 2020 – 2030; Przedsięwzięcia realizowane w latach 2020-2030 oraz Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice.


BURMISTRZ ZIĘBIC
Mariusz Szpilarewicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ziębice na lata 2020-2030 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020-2030”

Wyszczególnienie		Dochody ogółem x	z tego:										w tym:	
			z tego:						w tym:					
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5			1.1.5.1			
Lp	1		Dochody bieżące x	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)		z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2020	77 889 187,00		74 148 117,00	10 551 010,00	160 000,00	20 034 531,00	25 145 956,00	18 256 620,00		6 200 000,00	3 741 070,00	1 369 200,00	2 346 870,00	
2021	77 555 230,00		76 555 230,00	10 909 744,00	165 440,00	20 665 188,00	25 937 513,00	18 877 345,00		6 410 800,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2022	79 977 781,00		78 977 781,00	11 269 766,00	170 900,00	21 301 123,00	26 735 695,00	19 500 297,00		6 622 356,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2023	82 347 445,00		81 347 445,00	11 619 129,00	176 198,00	21 926 583,00	27 520 729,00	20 104 806,00		6 827 649,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2024	83 364 287,00		82 364 287,00	11 764 368,00	178 400,00	22 200 665,00	27 864 738,00	20 356 116,00		6 912 995,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2025	84 393 840,00		83 393 840,00	11 911 423,00	180 630,00	22 478 173,00	28 213 047,00	20 610 567,00		6 999 407,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2026	85 436 263,00		84 436 263,00	12 060 316,00	182 888,00	22 759 150,00	28 565 710,00	20 868 199,00		7 086 900,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2027	86 491 715,00		85 491 715,00	12 211 070,00	185 174,00	23 043 639,00	28 922 781,00	21 129 051,00		7 175 486,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2028	87 560 361,00		86 560 361,00	12 363 708,00	187 489,00	23 331 684,00	29 284 316,00	21 393 164,00		7 265 180,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	88 642 366,00		87 642 366,00	12 518 254,00	189 833,00	23 623 330,00	29 650 370,00	21 660 579,00		7 355 995,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2030	89 737 896,00		88 737 896,00	12 674 732,00	192 206,00	23 918 622,00	30 021 000,00	21 931 336,00		7 447 945,00	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, 1622 i 1649), 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 pochycia obajmuje 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 1 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	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:					w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	4		4.1	w tym:		4.2	w tym:				
						Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}				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				
2020	-4 123 386,39	0,00	6 549 148,52	6 549 148,52	4 123 386,39	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	2 030 530,00	2 030 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	2 261 813,52	2 261 813,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	2 830 457,08	2 830 457,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	2 830 457,08	2 830 457,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	2 818 957,08	2 818 957,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	1 515 957,08	1 515 957,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	1 506 169,62	1 506 169,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	1 495 916,82	1 495 916,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	1 222 957,08	1 222 957,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	1 216 457,13	1 216 457,13	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:				
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x				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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 762,13	2 425 762,13	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030 530,00	2 030 530,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 261 813,52	2 261 813,52	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 830 457,08	2 830 457,08	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 830 457,08	2 830 457,08	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 818 957,08	2 818 957,08	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 515 957,08	1 515 957,08	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 506 169,62	1 506 169,62	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495 916,82	1 495 916,82	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 957,08	1 222 957,08	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 457,13	1 216 457,13	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 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środek ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:									
	z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 729 672,49	0,00	536 414,56	536 414,56	
2021	x	x	x	x	0,00	17 699 142,49	0,00	2 037 969,00	2 037 969,00	
2022	x	x	x	x	0,00	15 437 328,97	0,00	3 586 554,00	3 586 554,00	
2023	x	x	x	x	0,00	12 606 871,89	0,00	5 020 702,00	5 020 702,00	
2024	x	x	x	x	0,00	9 776 414,81	0,00	5 090 335,00	5 090 335,00	
2025	x	x	x	x	0,00	6 957 457,73	0,00	5 160 839,00	5 160 839,00	
2026	x	x	x	x	0,00	5 441 500,65	0,00	5 332 225,00	5 332 225,00	
2027	x	x	x	x	0,00	3 935 331,03	0,00	5 404 502,00	5 404 502,00	
2028	x	x	x	x	0,00	2 439 414,21	0,00	5 477 682,00	5 477 682,00	
2029	x	x	x	x	0,00	1 216 457,13	0,00	5 551 778,00	5 551 778,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 626 801,00	5 626 801,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	8.2		8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków
			3,06%	4,61%	8,77%	8,71%	8.4	8.4.1	
2020	6,19%					8,71%	TAK	TAK	
2021	5,20%		5,22%	6,01%	7,56%	7,49%	TAK	TAK	
2022	5,38%		7,92%	8,78%	5,66%	5,60%	TAK	TAK	
2023	6,28%		10,35%	11,19%	6,47%	6,47%	TAK	TAK	
2024	6,20%		10,35%	11,18%	8,66%	8,66%	TAK	TAK	
2025	6,11%		10,35%	x	10,38%	10,38%	TAK	TAK	
2026	3,52%		10,35%	x	7,26%	7,23%	TAK	TAK	
2027	3,46%		10,35%	x	8,23%	8,23%	TAK	TAK	
2028	3,40%		10,35%	x	9,27%	9,27%	TAK	TAK	
2029	2,88%		10,35%	x	10,00%	10,00%	TAK	TAK	
2030	2,84%		10,35%	x	10,35%	10,35%	TAK	TAK	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	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	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 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	
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	
2020	277 097,00	277 097,00	277 097,00	1 781 870,00	1 781 870,00	1 781 870,00	630 764,45	630 764,45	582 262,47	
2021	280 772,95	280 772,95	280 772,95	0,00	0,00	0,00	285 074,51	285 074,51	220 194,51	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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:			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
	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 i 3 ustawy	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2				
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
2020	1 980 000,00	1 980 000,00	1 687 500,00	5 862 309,56	4 850 410,06	1 011 899,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 795 074,51	3 795 074,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	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	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	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	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.7.3	10.8	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych			
						Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x				w tym:		
												zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Lp														
2020	2 295 262,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	1 699 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2022	1 583 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2023	1 583 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2024	1 583 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2025	1 583 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2026	293 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2027	283 212,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2028	272 959,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyka wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz, planuje się zaciągnięć 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 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 070 762,42	5 862 309,58	3 795 074,51	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				9 317 008,24	4 850 410,06	3 795 074,51	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 753 754,18	1 011 899,50	0,00	0,00	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:				1 162 135,79	541 933,66	285 074,51	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 162 135,79	541 933,66	285 074,51	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	2021	121 567,78	68 802,58	36 775,74	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Erasmus+ Zorbaliga son ver, dostługa yol ver	Szkoła Podstawowa Nr 4 w Ziębicach	2019	2021	131 746,15	72 033,68	28 340,69	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy Ziębice w ramach projektu E-aktywni mieszkańcy województwa dolnośląskiego i lubuskiego	Urząd Miejski w Ziębicach	2019	2020	84 000,00	47 000,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Sukces zależy od Ciebie	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ziębicach	2018	2021	824 821,86	354 096,89	218 958,08	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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				9 908 626,63	5 320 375,90	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				8 154 872,45	4 308 476,40	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych z terenów niezamieszkałych	Urząd Miejski w Ziębicach	2019	2020	976 872,45	734 576,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych	Urząd Miejski w Ziębicach	2020	2021	7 020 000,00	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Usługi elektroniczne system SISMS	Urząd Miejski w Ziębicach	2019	2020	10 400,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Utworzenie Parku Kulturowego w miejscowości Henryków	Urząd Miejski w Ziębicach	2019	2020	147 600,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 753 754,18	1 011 899,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gimnnej - ul. Mała w Ziębicach	Urząd Miejski w Ziębicach	2019	2020	1 050 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 oraz 385 w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego ul. Wojska Polskiego = ul. Wąlowej - ul. Zamkowej w Ziębicach	Urząd Miejski w Ziębicach	2017	2020	138 762,00	41 899,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy chodnika w m. Nowy Dwór - etap II	Urząd Miejski w Ziębicach	2019	2020	564 992,18	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 070 762,42
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 317 008,24
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 754,18
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162 135,79
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162 135,79
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 567,78
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 746,15
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 000,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	824 821,86
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	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	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 908 626,63
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 154 872,45
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976 872,45
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 020 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 600,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 754,18
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 762,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564 992,18

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2020-2030.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ziębice za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

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 2020-2030.

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 dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) udostępnione przez Ministra Finansów (tabela nr 1).

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030			
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB zgodnie z tabelą nr 2.

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2021-2030

Lata 2021-2023		
Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
pozostałe dochody bieżące	0,00%	100,00%
dochody z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
dochody z subwencji ogólnej	30,00%	70,00%
dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	30,00%	70,00%
wydatki bieżące	50,00 %	0,00%
Lata 2024-2030		
Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody bieżące	50,00 %	0,00%
wydatki bieżące	50,00 %	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Do wyznaczenie dochodów i wydatków na okres 2021-2030 posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik zawarty w tabeli nr 2. 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:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

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;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

2.1. Dochody bieżące

Dochody w roku 2020 zaplanowano zgodnie z uchwałą budżetową Gminy Ziębice na rok 2020 i wynoszą odpowiednio: dochody bieżące 74.148.117,00 zł oraz dochody majątkowe 3.741.070,00 zł (w tym ze sprzedaży majątku 1.369.200,00 zł). Wzrost w roku 2020 w porównaniu z rokiem 2019 dla subwencji o wartość 80.161,00 zł oraz dla udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o wartość 215.601,00 zł wynika z informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów. Duży wzrost w zakresie dochodów bieżących w roku 2020 w porównaniu z rokiem 2019 zauważa się w dotacjach i środkach przeznaczonych na cele bieżące (o ok. 4,4 mln zł). Największą pozycją skutkującą takim wzrostem jest wzrost dotacji na tzw. świadczenia 500+. W ramach podatków i opłat lokalnych największy wzrost dotyczy podatku od nieruchomości. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr 111/VIII/2019 z dnia 31 października 2019r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości. Obowiązująca do końca roku 2019 stawka podatku od nieruchomości w gminie Ziębice nie ulegała zmianie od 2015 r. W związku z tym dochody gminy z tego tytułu nie ulegały zmianie i uzależnione były jedynie od bieżących wpłat i egzekucji tej należności. Na rok 2020 stawki zostały podwyższone o 6% (na podstawie wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej) w stosunku do stawek obowiązujących na terenie gminy Ziębice w roku 2019. W latach następnych zakłada zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Ponadto zakłada się coraz lepszą ściągalskość środków w ramach prowadzonej egzekucji administracyjnej. Dla pozostałych podatków i opłat lokalnych prognozę na rok 2020 oparto na bazie stawek obowiązujących w roku 2019 przy uwzględnieniu należności trudno ściągalskich.

W ramach dochodów bieżących uwzględniono w roku 2020 wpływ środków w ramach projektu realizowanego od roku 2018 pn. Sukces Zależy od Ciebie 277.097,00 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.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.369.200,00 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 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż lokali mieszkalnych – 278.500,00 zł (w tym w trybie bezprzetargowym – 128.500,00 zł oraz w trybie przetargowym – 150.000,00 zł); lokali użytkowych 267.000,00 zł (w tym w trybie bezprzetargowym – 207.000,00 zł oraz w trybie przetargowym – 60.000,00 zł); budynków i udziałów w budynkach gospodarczych w trybie bezprzetargowym – 2.300,00 zł; sprzedaż nieruchomości zabudowanych w trybie przetargowym – 40.000,00 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 781.400,00 zł.

W dochodach majątkowych oprócz sprzedaży lokali i gruntów uwzględniono wpływ refundacji lub dofinansowań do zadań realizowanych w roku 2019 (budowa ścieżek pieszo-rowerowych w Gminie Ziębice 181.870,00 zł) oraz do zadań, które planuje się realizować w roku 2020 (Budowa wielofunkcyjnego boiska

wraz z bieżnią prostą przy SP nr 2 450.000,00 zł, Remont budynku byłego Kościoła Ewangelickiego w Ziębicach 1.600.000,00 zł).

3. Wydatki

3.1. Wydatki bieżące

Analogiczne założenia, jak dla prognozy dochodów na rok 2020, przyjęto dla wydatków bieżących - punktem odniesienia jest projekt budżetu na rok 2020. Wysokość wydatków bieżących na rok 2020 wynosi 73.611.702,44 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 planowanych do zaciągnięcia w czwartym kwartale 2019 oraz w roku 2020. W wydatkach na rok 2020 uwzględniono podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli wynikające z wytycznych z roku 2019. Uwzględniono także podwyżkę minimalnego wynagrodzenia od roku 2020. W związku z tym, że Gmina Ziębice planuje prowadzić politykę oszczędnościową i zminimalizować wydatki bieżące do niezbędnego minimum, wydatki bieżące w latach 2021-2030 zostały zaprognozowane według 50% wskaźnika inflacji.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe planuje się na poziomie 8.400.870,95 zł. W porównaniu z rokiem 2019 wzrost jest nieznaczny, o ok. 8%. Wynika to z faktu, że planuje się kontynuować zadania rozpoczęte w roku 2019 oraz prowadzić takie inwestycje, do których można pozyskać dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych (Remont budynku byłego Kościoła Ewangelickiego w Ziębicach 1.950.000,00 zł, Budowa wielofunkcyjnego boiska wraz z bieżnią prostą przy SP nr 2 1.200.000,00 zł, Przebudowa drogi gminnej ul. Mała w Ziębicach 900.000,00 zł). W latach kolejnych wydatki majątkowe oscylować będą w granicach od ok. 1 mln zł do 5 mln zł.

4. Wynik budżetu

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 3. Wynik budżetu Gminy Ziębice

	2020	2021	2022	2023
Dochody	77 889 187,00	77 555 230,00	79 977 781,00	82 347 445,00
Wydatki	82 012 573,39	75 524 700,00	77 715 967,48	79 516 987,92
Wynik budżetu	-4 123 386,39	2 030 530,00	2 261 813,52	2 830 457,08
	2024	2025	2026	2027
Dochody	83 364 287,00	84 393 840,00	85 436 263,00	86 491 715,00
Wydatki	80 533 829,92	81 574 882,92	83 920 305,92	84 985 545,38
Wynik budżetu	2 830 457,08	2 818 957,08	1 515 957,08	1 506 169,62
	2028	2029	2030	
Dochody	87 560 361,00	88 642 366,00	89 737 896,00	
Wydatki	86 064 444,18	87 419 408,92	88 521 438,87	
Wynik budżetu	1 495 916,82	1 222 957,08	1 216 457,13	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody i rozchody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w postaci kredytu w roku 2020 w kwocie 6.549.148,52 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 uwzględniono plan spłaty kredytu i pożyczki, jakie planuje się zaciągnąć w czwartym kwartale roku 2019 oraz kredytu do zaciągnięcia w roku 2020. Zauważamy, że w roku 2026 spłata rat kredytowych maleje prawie o połowę w stosunku do roku 2020, co jest związane z zakończeniem spłaty kredytu nr 05/JST/12/C zaciągniętego w Gospodarczym Banku Spółdzielczym Strzelin na sfinansowanie planowanego deficytu w roku 2012 oraz pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 42/P/OW/WB/2011 zaciągniętej na zadanie rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Henryków oraz budowę kanalizacji sanitarnej w gminie Ziębice.

Tabela 4. Harmonogram spłat rat kapitałowych kredytów

	Spółdzielcza Grupa Kapitałowa – GBS Strzelin	Spółdzielcza Grupa Kapitałowa – GBS Strzelin	Bank Spółdzielczy w Kobierzycach	Spółdzielcza Grupa Kapitałowa – GBS Strzelin	Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie	kredyt planowany do zaciągnięcia w okresie XI-XII 2019r.	kredyt planowany do zaciągnięcia w roku 2020	razem kredyty
nr umowy	2/JST/2010/Z	05/JST/2011/Z	1/JST/2011	05/JST/12/C	25/JST/18/ST			
rok 2020	565 384,68	84 872,00	300 000,00	300 000,00	250 000,00	100 000,00	0,00	1 600 256,68
rok 2021	0,00	0,00	216 530,00	450 000,00	250 000,00	100 000,00	200 000,00	1 216 530,00
rok 2022	0,00	0,00	0,00	550 000,00	250 000,00	447 813,52	200 000,00	1 447 813,52
rok 2023	0,00	0,00	0,00	550 000,00	250 000,00	447 813,52	768 643,56	2 016 457,08
rok 2024	0,00	0,00	0,00	550 000,00	250 000,00	447 813,52	768 643,56	2 016 457,08
rok 2025	0,00	0,00	0,00	550 000,00	250 000,00	447 813,52	768 643,56	2 016 457,08
rok 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	447 813,52	768 643,56	1 466 457,08
rok 2027	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	447 813,52	768 643,56	1 466 457,08
rok 2028	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	447 813,52	768 643,56	1 466 457,08
rok 2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447 813,52	768 643,56	1 216 457,08
rok 2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447 813,53	768 643,60	1 216 457,13
razem	565 384,68	84 872,00	516 530,00	2 950 000,00	2 250 000,00	4 230 321,69	6 549 148,52	17 146 256,89

Źródło: opracowanie własne

Tabela 5. Harmonogram spłat rat kapitałowych pożyczek

	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	pożyczka z 2019	
rok 2020	740 000,00	25 005,45	30 000,00	30 500,00	825 505,45
rok 2021	740 000,00	13 000,00	30 000,00	31 000,00	814 000,00
rok 2022	740 000,00	13 000,00	30 000,00	31 000,00	814 000,00
rok 2023	740 000,00	13 000,00	30 000,00	31 000,00	814 000,00
rok 2024	740 000,00	13 000,00	30 000,00	31 000,00	814 000,00
rok 2025	740 000,00	13 000,00	30 000,00	19 500,00	802 500,00
rok 2026	0,00	13 000,00	30 000,00	6 500,00	49 500,00
rok 2027	0,00	3 212,54	30 000,00	6 500,00	39 712,54
rok 2028	0,00	0,00	22 959,74	6 500,00	29 459,74
rok 2029	0,00	0,00	0,00	6 500,00	6 500,00
rok 2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	4 440 000,00	106 217,99	262 959,74	200 000,00	5 009 177,73

Źródło: opracowanie własne

6. Kwota długu

Na dzień 01.01.2020r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 15.606.286,10 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030. Szczegółowe zestawienie tytułów zobowiązań prezentuje tabela nr 6.

Tabela 6. Tytuły zobowiązań składające się na kwotę długu na 31.12.2019r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Saldo na 31.12.2019 r.
1.	Kredytodawca: Powiatowy Bank Spółdzielczy Strzelin Cel kredytu: obsługa bieżąca	2.950.000,00
2.	Pożyczkodawca: Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Cel pożyczki: ochrona powietrza – zakup pieców nowej generacji	106.217,99
3.	Kredytodawca: Powiatowy Bank Spółdzielczy Strzelin Cel kredytu: obsługa bieżąca	2.250.000,00
4.	Kredytodawca: Powiatowy Bank Spółdzielczy Strzelin Cel kredytu: obsługa bieżąca	565.384,68
5.	Kredytodawca: Powiatowy Bank Spółdzielczy w Kobierzycach Cel kredytu: obsługa bieżąca	516.530,00
6.	Kredytodawca: Powiatowy Bank Spółdzielczy w Strzelinie Cel kredytu: obsługa bieżąca	84.872,00
7.	Pożyczkodawca: <i>Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej</i> Cel: Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Henrykowie	4.440.000,00
8	Pożyczkodawca: Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Cel pożyczki: ochrona powietrza – zakup pieców nowej generacji	262.959,74
9	Pożyczkodawca: Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Cel pożyczki: Ograniczenie niskiej emisji na obszarze Gminy Ziębice – Edycja III	200.000,00
10	Pożyczkodawca: Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. Cel pożyczki: pokrycie deficytu i rozchodów	4.230.321,69
	RAZEM ZADŁUŻENIE	15.606.286,10

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. 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).

Relacja art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2020-2025 jest ustalona zgodnie z art. 9 ust. 1, a począwszy od roku 2026 zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

W porównaniu z rokiem 2019 w lewej stronie wzoru zawartego w art. 243 ustawy o finansach publicznych należy dodatkowo uwzględnić spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego (oprócz kredytów i pożyczek) posiadających podobieństwo ekonomiczne do kredytów i pożyczek. Ogół spłat zobowiązań należy odnieść do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (dotychczas kwota dochodów ogółem, bez żadnego pomniejszania).

Prawa strona wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych otrzymuje brzmienie:

Dla okresu 2020-2025 relacja różnicy pomiędzy:

- a) dochodami bieżącymi pomniejszonymi o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programów, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1

pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz pomniejszonymi o środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy,

- b) a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz pomniejszonymi o wydatki na spłatę zobowiązań o ekonomicznym podobieństwie do kredytów i pożyczek zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 oraz pomniejszonymi o wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań,

- c) powiększona o dochody ze sprzedaży majątku,

do

- a) dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące oraz pomniejszone o środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy.

Powyższa relacja jest wyliczana jako średnia z 3 lat wskaźnika jednorocznego.

Dla okresu od 2026 roku powyższa zasada wyznaczenia prawej strony wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zbliżona do tego z okresu 2020-2025, z tą różnicą, że relację wylicza się jako średnią z 7 lat wskaźnika jednorocznego, wyklucza się dochody ze sprzedaży majątku, a dodatkowo wydatki bieżące pomniejsza się o wydatki na obsługę długu.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,19%	5,20%	5,38%	6,28%	6,20%	6,11%	3,52%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,71%	7,49%	5,60%	6,47%	8,66%	10,38%	7,23%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,46%	3,40%	2,88%	2,84%			
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,23%	9,27%	10,00%	10,35%			
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Zauważamy, że w każdym z prognozowanych lat, wskaźnik wynikający z art. 243 został spełniony. W początkowych latach prognozy tj. 2022-2023 różnica pomiędzy faktyczną obsługą zadłużenia i dopuszczalną obsługą zadłużenia jest niewielka, bo wynosi mniej niż 0,5%, jednak w kolejnych latach poziom zapasu w obsłudze długu zwiększa się.

8. Opis przedsięwzięć

a) projekty Erasmus+ Innovative Sustainable European Eco Friendship via ICT oraz Erasmus+ Zorbaliga son ver, dostługa yol ver – projekty realizowane 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 doświadczenia innych kultur, poprawianie umiejętności językowych uczniów;

b) projekt Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy Ziębice w ramach projektu E-aktywni mieszkańcy województwa dolnośląskiego i lubuskiego – umowa pierwotnie zakładała realizację w roku 2019,

na podstawie aneksu okres realizacji został przedłużony na rok 2020. Na realizację zadania Gmina Ziębice otrzymała w 2019r. dofinansowanie w kwocie 84.000,00 zł. Projekt ma za zadanie podnieść kompetencje cyfrowe uczestników programu poprzez przeprowadzanie szkoleń, w ramach których uczestnicy pozyskają zdolności skutecznego korzystania z mediów cyfrowych w celach zawodowych, edukacyjnych i rekreacyjnych;

c) projekt Sukces Zależy od Ciebie – projekt realizowany w okresie 2018-2021 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Łączna wartość nakładów to 824.821,86 zł przy uzyskanym dofinansowaniu zewnętrznym 700.164,36. Celem projektu jest aktywizacja społeczno-zawodowa 60 osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym na terenie Gminy Ziębice. W ramach projektu planowana jest realizacja następujących działań: identyfikacja indywidualnych potrzeb oraz potencjałów uczestników, realizacja wsparcia w ramach aktywnej integracji poprzez realizację aktywizacji społeczno – zawodowej uczestników, realizację pracy o charakterze socjalnym, realizację aktywizacji zawodowej przy współpracy z wyspecjalizowanymi podmiotami;

d) odbiór odpadów komunalnych z terenów niezamieszkałych– umowa zawarta z Zakładem Usług Komunalnych w Ziębicach w trybie przetargu nieograniczonego na okres od 1 października 2019 do 3 grudnia 2020r.;

e) usługi elektroniczne system SISMS – zadanie realizowane w okresie 2019-2020 umożliwiające mieszkańcom Gminy Ziębice na korzystanie z aplikacji „BLISKO” dostarczającej informacje z życia lokalnego;

f) przebudowa drogi gminnej – ul. Mała w Ziębicach – zadanie realizowane w latach 2019-2020 przy współudziale dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych. W ramach zadania zostanie przebudowany odcinek 489 m ulicy Małej w Ziębicach - od skrzyżowania z ulicą Gliwicką. Przebudowa obejmie wykonanie nowej nawierzchni, chodnika, oświetlenia oraz odwodnienia;

g) przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 oraz 385 w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego ul. Wojska Polskiego – ul. Wałowej – ul. Zamkowej w Ziębicach – kontynuacja zadania, dla którego wydatkowano kwotę 96.862,50 zł w roku 2018. Zadanie jest realizowane w formie pomocy finansowej udzielonej Województwu Dolnośląskiemu na opracowanie dokumentacji dla zadania jak w nazwie. Pomoc udzielona na podstawie porozumienia z 2017 roku;

h) przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy chodnika w m. Nowy Dwór – etap II – kontynuacja zadania z roku 2019. Zadanie realizowane przez Gminę Ziębice w roli inwestora zastępczego, współfinansowane ze środków Województwa Dolnośląskiego w wysokości 50% kosztów. Na rok 2020 planowane jest dokończenie drugiego etapu budowy chodnika w Nowym Dworze. Odcinek wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 395 przez teren będący własnością PKP PLK S.A.;

i) utworzenie Parku Kulturowego w miejscowości Henryków – zadanie realizowane w latach 2019-2020, przy współudziale Nadleśnictwa Henryków. Zadanie polega na przygotowaniu uchwały o utworzeniu Parku Kulturowego w rejonie Opactwa Cystersów i zabytkowego parku w Henrykowie oraz przygotowanie i opracowanie „Planu ochrony Parku Kulturowego w rejonie Opactwa Cystersów i Parku Kulturowego w Henrykowie”;

j) świadczenie usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych – umowa zawarta z Zakładem Usług Komunalnych w Ziębicach w trybie przetargu prowadzonego z wolnej ręki na okres od 1 października 2020 do 31 grudnia 2021r.


MURMISTRZ ZIEBIC
Mariusz Szpilarewicz

