

**PROJEKT UCHWAŁY NR /VII/2018
RADY MIEJSKIEJ W ZIĘBICACH**

z dnia grudnia 2018 roku

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice
na lata 2018-2030.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 roku, poz. 994 z późn. zm.), art. 226-229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Rada Miejska w Ziębicach uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ziębice na lata 2019 – 2030 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2019 – 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 Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2030 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.

UZASADNIENIE

do

Projektu Uchwały Nr /VII/2018

Rady Miejskiej w Ziębicach

z dnia grudnia 2018 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 2019 – 2030; Przedsięwzięcia realizowane w latach 2019-2030 oraz Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice.

BURMISTRZ ZIĘBIC

M. Szpilarewicz
Mariusz Szpilarewicz

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ziębice na lata 2018-2030 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2018-2030”

z tego:																			
Wyszczególnienie	1	1.1	w tym:										w tym:						
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1		1.2.2						
						1.1.3.1	1.1.3.1				1.2.1	1.2.1							
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje							
Lp																			
2019	65 647 608,20	63 254 508,20	10 335 409,00	150 000,00	12 792 635,00	5 550 000,00	19 768 669,00	16 920 646,49	2 393 100,00	1 273 100,00	1 000 000,00	1 000 000,00							
2020	70 657 409,96	67 157 409,96	10 717 819,13	155 550,00	13 265 962,50	5 755 350,00	20 500 109,75	17 546 710,41	3 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00							
2021	70 760 253,22	69 760 253,22	11 103 660,62	161 149,80	13 743 537,14	5 962 542,60	21 238 113,70	18 178 391,98	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2022	73 340 888,89	72 340 888,89	11 492 288,74	166 790,04	14 224 560,94	6 171 231,59	21 981 447,68	18 814 635,70	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2023	75 862 395,63	74 862 395,63	11 848 549,69	171 960,53	14 665 522,33	6 362 539,77	22 662 872,56	19 397 889,41	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2024	78 359 687,37	77 359 687,37	12 204 006,19	177 119,35	15 105 488,00	6 553 415,96	23 342 758,74	19 979 826,09	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2025	80 896 500,69	79 896 500,69	12 570 126,37	182 432,93	15 558 652,64	6 750 018,44	24 043 041,50	20 579 220,88	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2026	83 506 929,51	82 506 929,51	12 934 660,04	187 723,49	16 009 853,57	6 945 768,98	24 740 289,70	21 176 018,28	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2027	85 977 104,80	84 977 104,80	13 296 830,52	192 979,74	16 458 129,47	7 140 250,51	25 433 017,82	21 768 946,79	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2028	88 513 371,90	87 513 371,90	13 669 141,77	198 383,18	16 918 957,10	7 340 177,52	26 145 142,32	22 378 477,30	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2029	91 005 198,49	90 005 198,49	14 038 208,60	203 739,52	17 375 768,94	7 538 362,32	26 851 061,16	22 982 696,19	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2030	93 509 691,97	92 509 691,97	14 417 240,23	209 240,49	17 844 914,70	7 741 898,10	27 576 039,81	23 603 228,99	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		w tym:									
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x
				gwarancje i poręczenia podlegające spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1.1.1			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	
Lp	2	2.1	2.1.1		2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	67 961 775,89	63 174 516,21	0,00		0,00	x	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	4 787 259,68
2020	68 561 256,12	63 677 447,00	0,00		0,00	x	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	4 883 809,12
2021	68 720 679,22	64 460 165,00	0,00		0,00	x	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	4 260 514,22
2022	71 108 844,89	65 562 792,00	0,00		0,00	x	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	5 546 052,89
2023	73 930 351,63	66 375 452,00	0,00		0,00	x	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	7 554 899,63
2024	76 427 643,37	67 198 270,00	0,00		0,00	x	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	9 229 373,37
2025	78 964 456,69	68 031 373,00	0,00		0,00	x	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	10 933 083,69
2026	82 005 789,70	68 774 890,00	0,00		0,00	x	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	13 230 899,70
2027	84 475 964,99	69 628 951,00	0,00		0,00	x	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	14 847 013,99
2028	87 012 232,09	70 493 688,00	0,00		0,00	x	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	16 518 544,09
2029	89 561 238,82	71 369 234,00	0,00		0,00	x	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	18 192 004,82
2030	92 125 202,58	72 255 724,00	0,00		0,00	x	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	19 869 478,58

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki 8)
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x			z tego:						
		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	w tym:								
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	2 116 154,00	2 116 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 495 772,33	0,00	79 991,99	79 991,99
2020	2 096 153,84	2 096 153,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 399 618,49	0,00	3 479 962,96	3 479 962,96
2021	2 039 574,00	2 039 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 360 044,49	0,00	5 300 088,22	5 300 088,22
2022	2 232 044,00	2 232 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 128 000,49	0,00	6 778 096,89	6 778 096,89
2023	1 932 044,00	1 932 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 195 956,49	0,00	8 486 943,63	8 486 943,63
2024	1 932 044,00	1 932 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 263 912,49	0,00	10 161 417,37	10 161 417,37
2025	1 932 044,00	1 932 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 331 868,49	0,00	11 865 127,69	11 865 127,69
2026	1 501 139,81	1 501 139,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 830 728,68	0,00	13 732 039,51	13 732 039,51
2027	1 501 139,81	1 501 139,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 329 588,87	0,00	15 348 153,80	15 348 153,80
2028	1 501 139,81	1 501 139,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 828 449,06	0,00	17 019 683,90	17 019 683,90
2029	1 443 959,67	1 443 959,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 384 489,39	0,00	18 635 964,49	18 635 964,49
2030	1 384 489,39	1 384 489,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 253 967,97	20 253 967,97

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
w tym na:	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
					bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	24 371 073,00	4 877 531,00	1 956 785,39	490 641,39	1 466 144,00	600 000,00	3 327 259,68	730 000,00
2020	2 096 153,84	2 096 153,84	24 675 711,00	4 938 500,00	1 017 096,89	417 096,89	600 000,00	0,00	4 883 809,12	0,00
2021	2 039 574,00	2 039 574,00	24 984 157,00	5 000 231,00	322 390,58	322 390,58	0,00	0,00	4 260 514,22	0,00
2022	2 232 044,00	2 232 044,00	25 296 459,00	5 062 734,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	5 546 052,89	0,00
2023	1 932 044,00	1 932 044,00	25 612 665,00	5 126 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 554 899,63	0,00
2024	1 932 044,00	1 932 044,00	25 932 823,00	5 190 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 229 373,37	0,00
2025	1 932 044,00	1 932 044,00	26 256 983,00	5 254 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 933 083,69	0,00
2026	1 501 139,81	1 501 139,81	26 585 195,00	5 320 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 230 899,70	0,00
2027	1 501 139,81	1 501 139,81	26 917 510,00	5 387 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 847 013,99	0,00
2028	1 501 139,81	1 501 139,81	27 253 979,00	5 454 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 518 544,09	0,00
2029	1 443 959,67	1 443 959,67	27 594 654,00	5 522 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 192 004,82	0,00
2030	1 384 489,39	1 384 489,39	27 939 587,00	5 591 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 869 478,58	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozie finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	w tym:		Wydajki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydajki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydajki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
	Wydajki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Wydajki na realizację programu, projektu lub zadania	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		Wydajki na realizację programu, projektu lub zadania	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
2019	1 466 144,00	0,00	0,00	42 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	600 000,00	0,00	0,00	277 096,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	182 390,58	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			
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			

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1.+1.2.+1.3.)				3 738 054,86	1 956 785,39	1 017 096,89	322 390,58	140 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 671 910,86	490 641,39	417 096,89	322 390,58	140 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 066 144,00	1 466 144,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				2 890 965,86	1 743 240,89	877 096,89	182 390,58	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				824 821,86	277 096,89	277 096,89	182 390,58	0,00	0,00
1.1.1.1	Sukces zależy od Ciebie	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ziębicach	2018	2021	824 821,86	277 096,89	277 096,89	182 390,58	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 066 144,00	1 466 144,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Remont budynku byłego Kościoła Ewangelickiego w Ziębicach	ZIĘBICE	2018	2020	2 066 144,00	1 466 144,00	600 000,00	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:				847 089,00	213 544,50	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				847 089,00	213 544,50	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie Miejscowych Planów Zagospodarowania Przestrzennego na terenie Gminy Ziębice	ZIĘBICE	2017	2022	700 000,00	140 000,00	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie majątku Gminy Ziębice - Zabezpieczenie przed skutkami nieszczyśliwych zdarzeń	Urząd Miejski w Ziębicach	2018	2019	147 089,00	73 544,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BURMISTRZ ZIĘBIC
M. Szpilewicz
Mariusz Szpilewicz

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2019-2030.

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 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ziębice za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 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 2017 r. poz. 2077 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 2019-2030.

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). 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 mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe 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 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%
podatki i opłaty	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
z subwencji ogólnej	0,00%	100,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

nieużytkowanych, a należących do Gminy Ziębice.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2030 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych postanowień. Zaplanowano podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli zagwarantowane w subwencji oświatowej.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2019-2030.

W wydatkach majątkowych roku 2019 założono kontynuację zadań inwestycyjnych rozpoczętych w latach wcześniejszych z naxiskiem na zadania realizowane z możliwością dofinansowania oraz zadania finansowane ze środków wydzielonych na fundusz sołecki.

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.

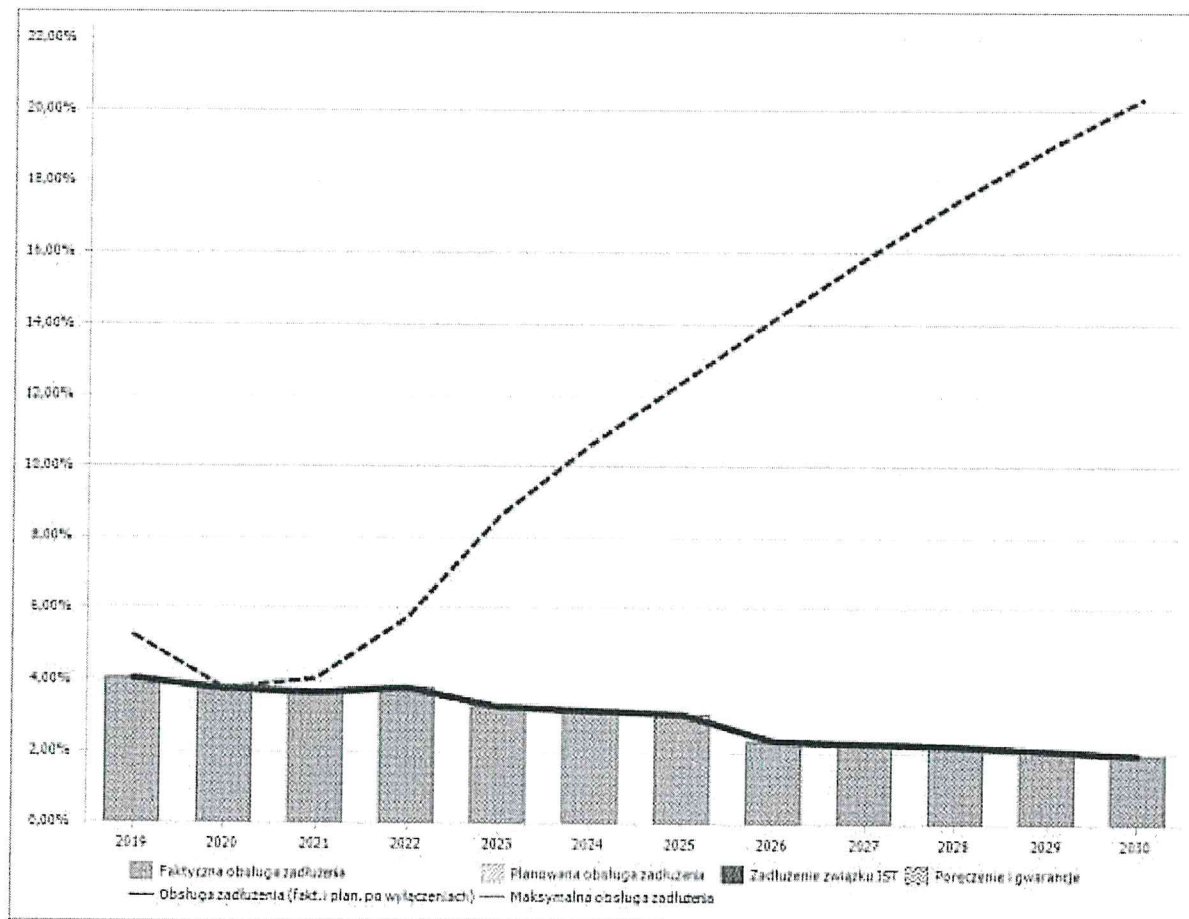
Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Ziębice

	2019	2020	2021	2022
Dochody	65 647 608,20	70 657 409,96	70 760 253,22	73 340 888,89
Wydatki	67 961 775,89	68 561 256,12	68 720 679,22	71 108 844,89
Wynik budżetu	-2 314 167,69	2 096 153,84	2 039 574,00	2 232 044,00

zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)					
Maksymalna obsługa zadłużenia	14,22%	15,93%	17,52%	19,00%	20,32%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Burmistrz Ziębic
M. Szpilarski
Mariusz Szpilarski