

**O BJAŚNIENIA  
do zmian wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
na lata 2015-2030**

Ostatniej aktualizacji wieloletniej prognozy finansowej dokonano Uchwałą nr XII/94/2015 Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich z dnia 29 czerwca 2015 roku. Zmiany wprowadzone do WPF wynikały z potrzeby uaktualnienia wartości planowanych dochodów i wydatków budżetu na 2015 rok stosownie do zmian wprowadzonych w budżecie zarówno uchwałami Rady Miejskiej jak i zarządzeniami Burmistrza.

Na przestrzeni trzech kwartałów 2015 roku dokonano zmian w budżecie na podstawie:

- 1) Uchwały nr III/32/2015 z dnia 29 stycznia 2015 r.,
- 2) Zarządzenia nr 36/I/FP-2015 z dnia 30 stycznia 2015 r.,
- 3) Uchwały nr IV/36/2015 z dnia 16 lutego 2015 r.,
- 4) Zarządzenia nr 58/II/FP-2015 z dnia 27 lutego 2015 r.,
- 5) Uchwały nr V/38/2015 z dnia 26 marca 2015 r.,
- 6) Zarządzenia nr 118/III/FP-2015 z dnia 31 marca 2015 r.,
- 7) Uchwały nr VI/70/2015 z dnia 15 kwietnia 2015 r.,
- 8) Zarządzenia nr 134/IV/FP-2015 z dnia 16 kwietnia 2015 r.,
- 9) Uchwały nr VII/80/2015 z dnia 29 kwietnia 2015 r.,
- 10) Zarządzenia nr 150/IV/FP-2015 z dnia 30 kwietnia 2015 r.,
- 11) Uchwały nr VIII/83/2015 z dnia 18 maja 2015 r.,
- 12) Uchwały nr IX/86/2015 z dnia 27 maja 2015 r.,
- 13) Zarządzenia nr 183/V/FP-2015 z dnia 29 maja 2015 r.,
- 14) Uchwały nr X/90/2015 z dnia 15 czerwca 2015 r.,
- 15) Zarządzenia nr 192/VI/FP-2015 z dnia 17 czerwca 2015 r.,
- 16) Uchwały nr XII/93/2015 z dnia 29.06.2015 r.
- 17) Zarządzenie nr 208/VI/FP-2015 z dnia 30 czerwca 2015 r.,
- 18) Uchwały nr XIII/97/2015 z dnia 31 lipca 2015 r.,
- 19) Zarządzenia nr 215/VII/FP-2015 z dnia 31 lipca 2015 r.,

- 20) Uchwały nr XIV/99/2015 z dnia 27 sierpnia 2015 r.,
- 21) Zarządzenia nr 240/VIII/FP-2015 z dnia 31 sierpnia 2015 r.,
- 22) Uchwała nr XV/109/2015 z dnia 14 września 2015 r.,
- 23) Zarządzenia nr 268/IX/FP-2015 z dnia 24 września 2015 r.,
- 24) Uchwały z dnia 30 września 2015 r..

*zwiększając planowane dochody ogółem o 7 365 994,79 zł, w tym:*

- dochody bieżące o 3 544 243,08 zł,
- dochody majątkowe o 3 821 751,71 zł

*i planowane wydatki ogółem o 9 625 743,20 zł, w tym:*

- wydatki bieżące o 4 287 959,09 zł
- wydatki majątkowe o 5 337 784,11 zł.

Zwiększono przychody o 2 239 532,40, w tym:

- z tytułu wolnych środków o 516 032,40 zł,
- z tytułu kredytu o 1 723 500 zł

Zmniejszono rozchody z tytułu spłat kredytów o 20 216,01 zł

## **1. Dochody i wydatki**

Zgodnie z ostatnią wprowadzoną zmianą tj. uchwałą z dnia 30.09.2015 roku, budżet ukształtował się na poziomie:

a) dochody ogółem 70 533 245,79 zł, w tym:

- dochody bieżące 63 099 100,08 zł
- dochody majątkowe 7 434 145,71 zł

b) wydatki ogółem 68 364 577,20 zł, w tym:

- wydatki bieżące 60 914 399,09 zł
- wydatki majątkowe 7 450 178,11 zł

c) przychody 2 239 532,40 zł

d) rozchody 4 408 200,99 zł

W okresie trzeciego kwartału 2015 roku dokonano aktualizacji przychodów budżetu, poprzez zmniejszenie wolnych środków do kwoty 516 032,40 zł oraz wprowadzono kredyt w kwocie 1 723 500 zł.

### **a) dochody i wydatki bieżące**

W okresie trzeciego kwartału 2015 r, na wzrost planowanych dochodów bieżących

( o 516 702,13 zł) i wydatków bieżących (o 1 240 202,13 zł) miały wpływ następujące zmiany:

1) **Zarządzeniem nr 208/VI/FP-2015 z dnia 30 czerwca 2015 r.**, zmniejszono plan dochodów i wydatków bieżących o kwotę 200 000 zł na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej ( świadczenia rodzinne) oraz dokonano zwiększenia o kwotę 2 060 zł na świadczenia pielęgnacyjne.

2) **Uchwałą nr XIII/97/2015 z dnia 31 lipca 2015 r.**, zwiększono plan dochodów i wydatków bieżących o kwotę 68 387,51 zł, w tym:

a) 29 267,65 zł, z tytułu refundacji środków z budżetu Unii Europejskiej za realizację projektu pn: „I Ząbkowickie targi rolno-spożywcze”,

b) 75,86 zł, z tytułu dotacji na realizację projektu pn: „Nauka, Wyniki, Sukces w Przyszłości” realizowanego przez Szkołę Podstawową w Zwróconej,

c) 14 044 zł z tytułu wnoszonych opłat za żywienie dzieci, w związku z organizacją półkolonii w Przedszkolu Publicznym w Szklarach,

d) 25 000 zł z tytułu dotacji na realizację projektu w ramach „Odnowa Dolnośląskiej Wsi” – Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Tarnów.

3) **Zrządzeniem nr 215/VII/FP-2015 z dnia 31 lipca 2015 r.**, zwiększono plan dochodów i wydatków bieżących o 39 607 zł na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej (dodatek energetyczny, wspieranie rodziny, referendum ogólnokrajowe i konstytucyjne),

4) **Uchwałą nr XIV/99/2015 z dnia 27 sierpnia 2015 r.**, zwiększono plan dochodów i wydatków bieżących o 183 000 zł, w tym:

a) 35 000 zł z tytułu subwencji na zakup wyposażenia do gabinetów profilaktyki zdrowotnej,

b) 3 000 z tytułu darowizny przeznaczonej dla Ośrodka Sportu i Rekreacji,

c) 25 000 zł z tytułu odpłatności za żywienie w stołówce w Szkole Podstawowej nr 1 w Ząbkowicach Śl.

d) 120 000 zł z tytułu dochodów wykonanych a nieplanowanych w budżecie na 2015 rok (dochody z tytułu odsetek, najmu i dzierżawy, z opłat za użytkowanie wieczyste, grzywien i innych kar pieniężnych, zwroty za pobyt dzieci w przedszkolach).

Niniejszą uchwałą dokonano również zwiększenia planów wydatków osobowych jednostek oświatowych o kwotę 723 500 zł.

5) **Zarządzeniem nr 240/VIII/FP-2015 z dnia 31 sierpnia 2015 r.**, zwiększono plan dochodów i wydatków bieżących o kwotę 229 996 zł, z tytułu dotacji otrzymanych na realizację zadań zleconych z administracji rządowej, w tym:

- a) 80 000 zł na wypłatę zasiłków stałych,
- b) 50 400 zł na wypłatę zasiłków i pomocy w naturze,
- c) 2 000 zł na wypłatę składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,
- d) 28 120 zł na pokrycie wydatków związanych z przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego,
- e) 69 476 na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2015 roku „Wyprawka szkolna”.

7) **Uchwałą nr XV/109/2015 z dnia 14 września 2015 r.**, zwiększono plan dochodów i wydatków bieżących o kwotę 254 930,62 zł, w tym 54 930,62 zł, zwrot środków z tytułu realizacji zadań w ramach funduszu sołectkiego w 2014 roku oraz 200 000 zł z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości.

8) **Zarządzenia nr 268/IX/FP-2015 z dnia 24 września 2015 r.**, zwiększono plan dochodów i wydatków bieżących ogółem o 2 560 zł, w tym:

- a) zwiększenie o 4 000 zł z tytułu dotacji otrzymanej na wypłatę składek na ubezpieczenie zdrowotne w ramach pomocy społecznej,
- b) zmniejszenie o 1 440 zł w związku z rozliczeniem wydatków na wybory Prezydenta.

9) **Uchwałą z dnia 30 września 2015 r.** zmniejszono dochody i wydatki bieżące ogółem o 63 839 zł, poprzez:

- a) zwiększenie o 1 230 zł z tytułu wpłat rodziców na organizację wycieczki dla dzieci Zespołu Przedszkolno- Szkolnego w Stolcu,
- b) zmniejszenie o 65 069 zł subwencji oświatowej w związku z decyzją Ministra Finansów nr ST5.4750.260.2015.BKU.2 z dnia 15 września 2015 roku.

Planowane na 2015 rok dochody bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, na koniec trzeciego kwartału wynoszą 122 799,14, w tym środki unijne 111 944,89 zł.

W ramach wydatków bieżących na realizację projektów przeznacza się kwotę 76 137,73 zł, w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 64 284,38 zł.

Przeznaczone są, zgodnie z podpisanymi umowami, na realizację projektów:

- „ Nauka, Wyniki, Sukces w Przyszłości”. Program Operacyjny Kapitał Ludzki. Okres realizacji 2014-2015. Projekt realizuje Szkoła Podstawowa w Zwróconej.
- „Ząbkowicki Jarmark Wielkanocny – tradycje i obrzędy pogranicza polsko-czeskiego. Projekt realizowany był w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska –Rzeczpospolita Polska 2007-2013.

Po dokonanych zmianach wg stanu na 30.09.2015 roku plan dochodów i wydatków bieżących ukształtował się na poziomie:

a) Dochody bieżące 63 099 100,08 zł ( wzrost ogółem o 3 544 243,08, w tym w okresie III kwartału 2015 r. o 516 702,13 zł ), z tego między innymi:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 14 104 884 zł (bez zmian),
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 976 000 zł (bez zmian),
- podatki i opłaty 21 110 139,00 zł (wzrost o 206 556 zł)
- z subwencji ogólnej 12 516 170 zł (spadek o 30 069 zł)
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 10 385 285,87 zł (wzrost o 183 497,13 zł )

b) Wydatki bieżące 60 914 399,09 zł ( wzrost ogółem o 4 287 959,09, w tym w III kwartale 2015 roku o 1 240 202,13 zł), z tego między innymi:

- wydatki na obsługę długu 928 216,01 zł (wzrost ogółem o 20 216,01 zł, w tym w III kwartale 2015 – bez zmian),
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ogółem 29 175 183,14 zł,  
w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne wykazane w poz. 11.1 wpf stanowią kwotę **25 018 805,14 zł** (wzrost o 831 723,33 zł),
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne wykazane w poz. 11.2 wpf (wydatki na organy – rozdz. 75023 – Urzędy gmin) stanowią kwotę **4 156 378 zł**.

#### **b) dochody i wydatki majątkowe**

W okresie trzeciego kwartału 2015 r, na wzrost planowanych dochodów majątkowych

( o 279 949,65, zł) i wydatków majątkowych (o 1 193 804,42 zł) miały wpływ

następujące zmiany:

1) *Uchwałą nr XIII/97/2015 z dnia 31 lipca 2015 r.*, zwiększono plan dochodów majątkowych o 260 820 zł z tytułu dotacji przyznanej na realizację zadania pn: „Zwrócona droga dojazdowa do gruntów rolnych” i wydatków majątkowych o 174 674,77 zł. poprzez dokonanie następujących zmian na zadaniach inwestycyjnych, w tym:

*a) zmniejszenia planów na zadaniach:*

- „Przebudowa ulic Kamienieckiej i Kłodzkiej w Ząbkowicach Śląskich, gmina Ząbkowice Śląskie, powiat ząbkowicki, łączących drogę wojewódzką nr 385 i powiatową nr 3176D” – o 17 000 zł,
- „Bobolice droga dojazdowa do gruntów rolnych” o 7 000 zł,
- „Przebudowa części pomieszczeń gospodarczych i muru oporowego przy ul. Proletariaczyków w Ząbkowicach Śl.” o 20 000 zł,
- „Wykonanie wewnętrznych sieci hydrantowych, oświetlenia ewakuacyjnego oraz urządzeń zapobiegających zadymieniu klatek schodowych w budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Ząbkowicach Śl.” o 12 000 zł,
- „Rewitalizacja Parku Miejskiego im. Sybiraków w Ząbkowicach Śl. – II etap” o 156 825,23 zł,
- „Wykonanie instalacji c.o. w budynku Izby Pamiątek w Ząbkowicach Śl.” o 230 000 zł,
- „Budowa basenu krytego w Ząbkowicach Śl. „, o 30 000 zł.

*b)wprowadzeniu nowych zadań, w tym:*

- „Zwrócona droga dojazdowa do gruntów rolnych” – plan 590 000 zł,
- „Wykonanie klimatyzacji w świetlicy wiejskiej w miejscowości Koziniec” – plan 10 200 zł,
- „Wykonanie klimatyzacji w świetlicy wiejskiej w miejscowości Olbrachcice Wielkie”- plan 10 200 zł,
- „Zakup bramy przesuwnej do ogrodzenia przy świetlicy wiejskiej w Braszowicach” – plan 3 600 zł
- „Zakup syreny alarmowej dachowej –SAD o mocy 4,0 kW dla OSP w Stolcu” – plan 5 500 zł,
- „Wykonanie wiat rekreacyjnych sztuk 2 na placu zabaw – sołectwo Jaworek” – plan 8 000 zł,

*c) zwiększenie planu na zadaniu:*

- „Zabezpieczenie murów miejskich Ząbkowic Śląskich – etap I” o kwotę 20 000 zł.

2) **Uchwałą nr XIV/99/2015 z dnia 27 sierpnia 2015 r.**, zwiększono plan wydatków inwestycyjnych o 1 000 000 zł.

W planie wydatków majątkowych wprowadzono następujące zmiany:

a) *przyznanie dotacji celowych na kwotę 139 000 zł,*

*w tym:*

- dotacja dla Powiatu Ząbkowickiego na kwotę 33 000 zł,
- dotacja dla Ząbkowickiego Ośrodka Kultury na kwotę 6 000 zł,
- dotacja na ochronę zabytków 100 000 zł

b) *zmniejszenia planów na zadaniach inwestycyjnych o kwotę 93 200 zł,*

*w tym:*

- „Zakup prawa użytkowania wieczystego działki nr 18 AM-7, obręb Centrum położonej w Ząbkowicach Śląskich przy ul. Aleja Niepodległości” o kwotę 4 200 zł,
- „Bobolice – droga dojazdowa do gruntów rolnych” o kwotę 6 000 zł,
- „Rewitalizacja Parku Miejskiego im. Sybiraków w Ząbkowicach Śl. – II etap” o kwotę 33 000 zł,
- „Budowa basenu krytego w Ząbkowicach Śląskich” o kwotę 50 000 zł

c) *wprowadzenie nowych zadań inwestycyjnych na kwotę 954 200 zł,*

*w tym:*

- „Przebudowa ulicy Ogrodowej w Ząbkowicach Śląskich” – plan 450 000 zł,
- „Utwardzenie dróg wewnętrznych – działki nr 33/3, 51/6, 38/2 w miejscowości Bobolice” – plan 250 000 zł,
- „Wymiana pieca centralnego ogrzewania w budynku Urzędu Miejskiego” – plan 50 000 zł,
- „Rewitalizacja terenów z ich uporządkowaniem i wykonaniem części zielonych, chodników i miejsc postojowych na działce nr 361/21Ob. Szklary Huta” – plan 150 000 zł,
- „Budowa oświetlenia na terenie miasta Ząbkowice Śląskie” – plan 50 000 zł,
- „Zakup namiotu dla sołectwa Brodziszów” – plan 4 200 zł.

3) **Uchwałą nr XV/109/2015 z dnia 14 września 2015 r.**, zwiększono plan dochodów i wydatków majątkowych o 19 129,65 z tytułu zwrotu środków za zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego w 2014 roku. Niniejszą uchwałą dokonano również następujących zmian na zadaniach inwestycyjnych w tym:

a) *wprowadzono nowe zadania na kwotę 68 200 zł, tj. „Zakup szafy chłodniczej dla sołectwa Kluczowa” – plan 4 200 zł, „Wymiana pieca c.o. w budynku administracyjno-socjalnym na stadionie – plan 64 000 zł,*

b) *zmniejszono plan na kwotę 64 000 zł, na zadaniu „Budowa basenu krytego w Ząbkowicach Śl. ”*

c) *zwiększono plan zadań na kwotę 14 929,65, w tym:* „Wymiana wiat przystanków autobusowych na terenie miasta i gminy Ząbkowice Śl. o kwotę 10 000 zł, „Budowa oświetlenia na terenie miasta Ząbkowice Śląskie” o kwotę 4 929,65 zł.

4) *Uchwałą z dnia 30 września 2015 r.* w planie wydatków inwestycyjnych wprowadzono następujące zmiany:

a) *zmniejszenia na zdaniach, w tym:*

– „Uzbrojenie terenu nowopowstałego osiedla domków jednorodzinnych przy ul. Ziębickiej w Ząbkowicach Śl.” o kwotę 50 000 zł,

– „Przebudowa instalacji elektrycznej w budynku Izby Pamiątek” o kwotę 80 000 zł,

– „Wykonanie instalacji c.o. w budynku Izby Pamiątek w Ząbkowicach Śl. „, o kwotę 20 000 zł,

– „Budowa basenu krytego w Ząbkowicach Śl. „, o kwotę 20 000 zł,

b) *zwiększenia na zadaniach, w tym:*

– „Olbrachcice droga dojazdowa do gruntów rolnych” o kwotę 25 000 zł,

– „Przebudowa ul. Jasnej i Świerkowej, Gmina Ząbkowice Śląskie, powiat ząbkowicki łączących drogę wojewódzką nr 385 i drogę powiatową nr 3174D” o kwotę 145 000 zł.

Na przestrzeni trzech kwartałów 2015 roku w wyniku dokonanych zmian dochody i wydatki majątkowe ukształtowały się na poziomie:

a) Dochody majątkowe 7 434 145,71 zł ( wzrost ogółem o 3 821 751,71 zł, w tym w III kwartale 2015 r. o 279 949,65 – III kwartał), z tego:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 35 000 zł ( bez zmian),

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności (sprzedaż majątku) 2 272 140 zł (wzrost ogółem o 972 140 zł, w tym w III kwartale 2015 r. -bez zmian ),

- dotacje i środki 5 127 005,71 zł ( wzrost o 279 949,65 zł – III kwartał).

b) Wydatki majątkowe 7 450 178,11 zł ( wzrost ogółem o 5 337 784,11 zł, w tym w III kwartale 2015 r. o 1 193 804,42), z tego:

- wydatki majątkowe w formie dotacji 237 606 zł (wzrost o 139 000 zł – III kwartał),

- wydatki na zadania inwestycyjne 7 212 572,11 zł ( wzrost o 1 054 804,42 zł- III kwartał).



## **2. Przychody i rozchody**

W momencie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej planowane spłaty rat kredytów na 2015 rok wynosiły 4 428 417 zł, w tym 1 500 000 zł, stanowił kredyt zaciągnięty na wyprzedzające finansowanie. Źródłem sfinansowania rozchodów była planowana nadwyżka budżetu w wysokości 4 428 417 zł.

Na przestrzeni trzech kwartałów 2015 roku wprowadzono zmiany zarówno przychodów jak i rozchodów budżetu które wynoszą:

**1. Przychody w kwocie 2 239 532,40 zł**, w tym:

- a) wolne środki 516 032,40 zł
- b) kredyt w wysokości 1 723 500 zł

**2. Rozchody w kwocie 4 408 200,99 zł**

- a) z tytułu spłaty kredytu na wyprzedzające finansowanie 1 460 598,96 zł
- b) z tytułu spłat kredytu 2 947 602,03 zł

## **3. Kwota długu**

Prognozowany dług gminy na koniec roku 2015, w momencie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej kształtował się na poziomie 23 782 150,66 zł.

Po dokonaniu aktualizacji danych w zakresie kwoty długu, co nastąpiło uchwałą Rady Miejskiej Ząbkowice Śląskich z dnia 30.09. 2015 roku, zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i planowanego do zaciągnięcia w 2015 roku wynosić będzie 22 787 800,70 zł.

## **4. Wskaźniki zadłużenia**

Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych określa limitowane możliwości zadłużenia się jednostek samorządu terytorialnego.

Relacja w Gminie Ząbkowice Śląskie na koniec trzeciego kwartału 2015 roku przedstawia się następująco:

- a) planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na 2015 rok wynosi 7,57%, (spadek o 0,08%)
- b) planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem po uwzględnieniu

wyłączenia przypadającego na 2015 rok wynosi 5,50% (spadek o 0,06%)  
przy dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań dla Gminy, po uwzględnieniu ustawowych  
wyłączeń 7,50% - obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok prognozy  
(wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat).  
Dla roku 2015 i lat następnych Gmina spełnia relację z art. 243 ufp.