

Uzasadnienie przyjętych wielkości w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kamienna Góra

1. DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące gminy w latach 2010 -2011 zostały przyjęte na podstawie wykonania, w 2012 roku na podstawie planu na III kwartał br. Dochody na 2013 zgodnie z projektem budżetu.

- **Wysokości planowanej subwencji ogólnej** na 2013 r. w rozbięciu na część oświatową i wyrównawczą, jak również wysokość dochodów gminy z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów nr ST3/4820/9/2012 z dnia 10 października 2012 r. Projektowana wysokość subwencji od roku 2014 założona została na uśrednionym poziomie w porównaniu do roku bazowego 2013 mając na uwadze średni wskaźnik wzrostu subwencji oświatowej podyktowanej m.in. skutkami wprowadzanych podwyżek wynagrodzeń, skutkami zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli oraz prognozowanym wzrostem liczby uczniów w szkołach podstawowych związanych z obowiązkiem szkolnym sześciolatków projektowanym do wprowadzenia od 2014 roku zgodnie z przepisami ustawy o systemie oświaty w zakresie obniżenia obowiązku wieku szkolnego.

Udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych w roku 2013 wzrosną zgodnie z planowanym wzrostem dochodów budżetu państwa z tego tytułu.

Przyjęte w WFP wielkości wpływów z tego tytułu od roku 2014 założone zostały z uśrednionym wskaźnikiem wzrostu, tj. zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu wpływów z tego tytułu za lata poprzednie.

- Na podstawie pisma od Wojewody Dolnośląskiego Nr FB.III.3111.92.2012 z dnia 24 października 2012 roku zaplanowano **wysokość dotacji celowych** na 2013 rok przeznaczonych na:
 - realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
 - dofinansowanie realizacji zadań własnych,
 - realizację zadań na podstawie zawartych z organami administracji rządowej porozumień.

Prognozę dochodów gminy z tytułu przyznanych dotacji celowych na lata 2013-2022 oparto na założeniach:

- utrzymania od roku 2014 dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone na poziomie zbliżonym do roku 2013 mając na uwadze wysokość wpływów z tej grupy dochodów w latach poprzednich,
- zaplanowaniu w roku 2013 i latach następnych dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych. na uśrednionym poziomie wpływów z tego tytułu w latach poprzednich powiększonych o wskaźnik wzrostu.

W roku 2013 wpływy z dotacji na zadania własne zaplanowano w wys. 1 555 800 zł, tj. w wysokości określonej przywołanym pismem Wojewody Dolnośląskiego. Mając na uwadze fakt, iż plan dotacji zmieniany będzie w trakcie roku budżetowego, należy przyjąć, że ukształtuje się on na poziomie wpływów z lat poprzednich tj. ok. 2 100 000 zł

- Bieżące dochody własne oszacowano na podstawie informacji otrzymanych od jednostek organizacyjnych gminy, jak również własnych prognoz i szacunkowego, planowanego wykonania za 2012 rok.

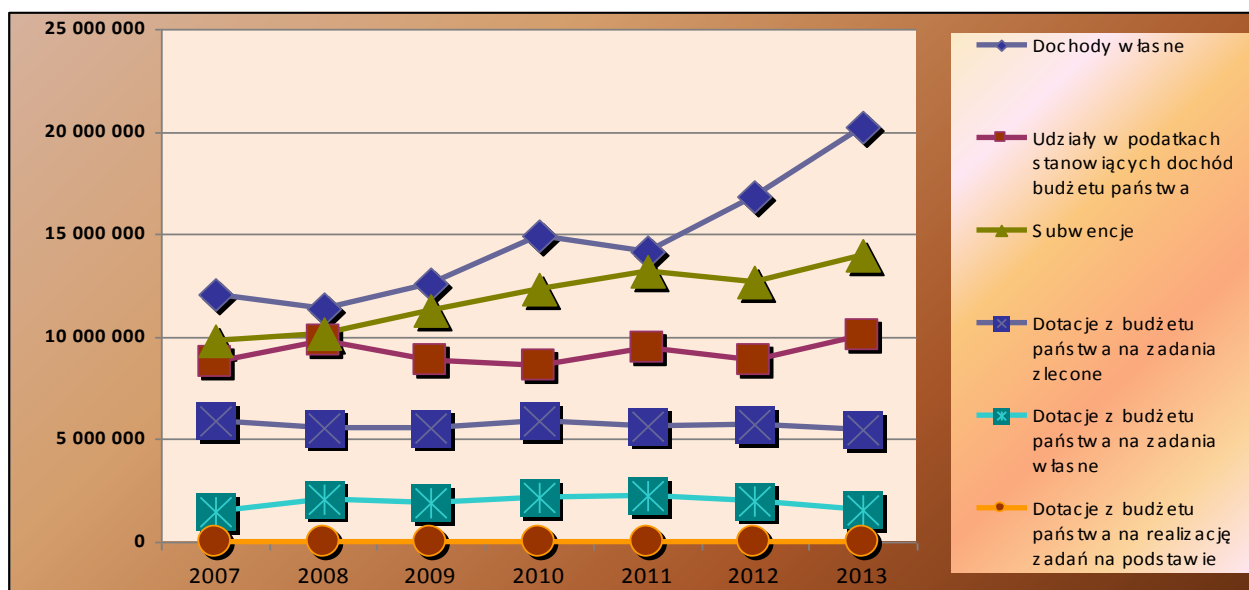
Bieżące dochody własne założone są w projekcie uchwały budżetowej na rok 2013 i WPF na poziomie wyższym niż wielkości przyjęte w planie do realizacji na rok 2012.

Bieżące dochody własne z wyłączeniem opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przyjęte w WPF na 2013 rok założone zostały ze 108% wskaźnikiem wzrostu w porównaniu do roku 2012 podyktowane to jest dalszym planowanym wzrostem stawek podatkowych, głównie w zakresie podatku od nieruchomości oraz skutkami wprowadzonej w 2012 roku podwyżki opłat czynszowych za mieszkania komunalne, co w efekcie przełoży się na lata następne. Przy prognozowaniu dochodów bieżących na lata 2014-2022 zastosowano szacunek ostrożnościowy i przyjęto od 2014 roku wzrost ok. 103-104 % w zakresie bieżących dochodów własnych oraz dodatkowo zaplanowano pełną wysokość rocznych dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Dochody bieżące wg źródeł w latach 2007-2013

Wyszczególnienie	Wykonanie					Przewidywane wykonanie	Prognoza
	2007	2008	2009	2010	2011		
Dochody własne	12 044 586	11 331 408	12 557 679	14 952 288	14 187 489	16 868 484	20 214 200
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	8 777 527	9 832 195	8 817 405	8 579 114	9 498 062	8 860 000	10 107 341
Subwencje	9 804 109	10 119 416	11 259 527	12 287 586	13 162 988	12 650 983	14 007 500
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	5 938 673	5 529 676	5 519 886	5 862 810	5 673 665	5 689 500	5 466 178
Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	1 493 778	2 089 944	1 948 909	2 165 962	2 300 290	2 029 033	1 555 800
Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań na podstawie porozumień	11 900	13 172	11 384	11 629	15 549	2 000	2 000
ogółem	38 070 573	38 915 811	40 114 790	43 859 389	44 838 042	46 100 000	51 353 019

Dynamika wzrostu dochodów bieżących wg źródeł w latach 2007-2013



2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe gminy w latach 2010-2011 zostały wykazane na podstawie wykonania, w 2012 roku na podstawie planu na III kwartał br.

Ww. dochody na 2013 rok zaplanowano z następujących źródeł:

- **sprzedaży mienia komunalnego oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 4 100 000 zł.**

Szacowana w 2013 r. wielkość wpływów z tego tytułu oparta została na dwóch przesłankach:

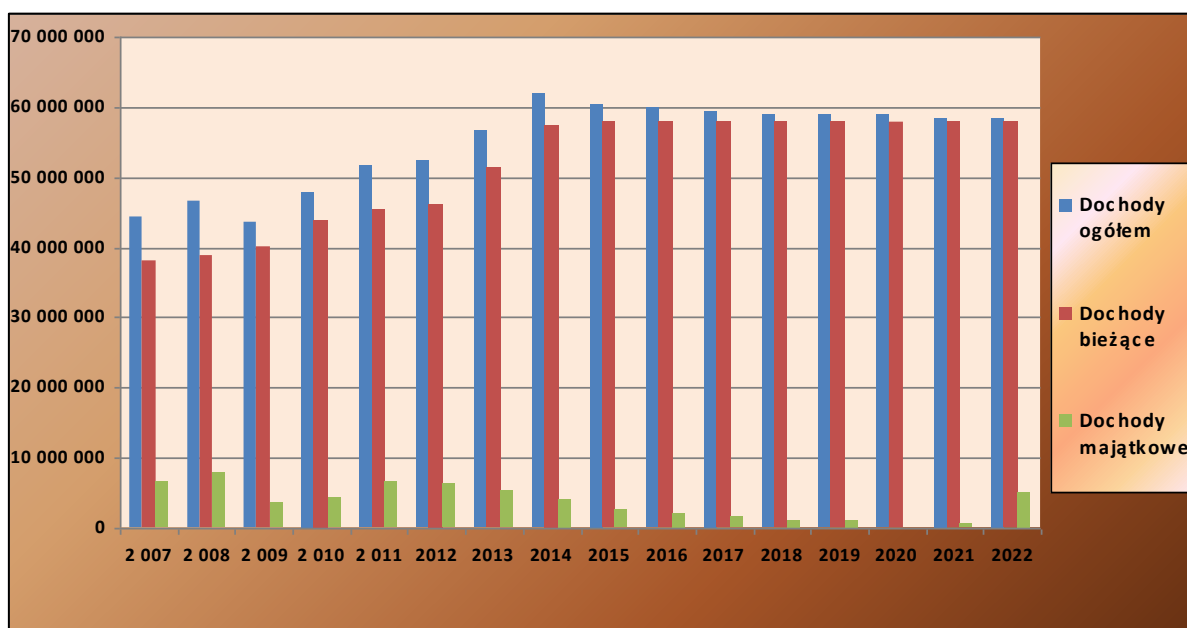
- wzmożonego zainteresowania w II półroczu br. potencjalnych nabywców nieruchomości gminnych (głównie w zakresie ewentualnego nabycia gruntów lub obiektów wielkopowierzchniowych pod potrzeby związane rozszerzeniem lub rozpoczęciem działalności gospodarczej,

- rozszerzeniem oferty sprzedaży nieruchomości gminnych, co szczegółowo zostało omówiono w objaśnieniach do projektu budżetu na 2013 rok.

W roku 2014 założono wpływy z tego tytułu w wysokości zbliżonej do przyjętego planu na 2013. Od roku 2015 prognozuje się (zakładając metodę szacunku ostrożnościowego) niższe dochody majątkowe

- **środków na dofinansowanie inwestycji** z UE w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 w wysokości 1 100 000 zł. (refundacja z roku 2012)

Dochody budżetu w latach 2007-2022



3. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące, w tym: na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych gminy oraz z tytułu udzielonych poręczeń w latach 2010-2011 zostały przyjęte w kwotach wynikających z wykonania budżetu, w roku 2012 na poziomie planu za III kwartały br.

Na rok 2013 ww. wydatki zaplanowano z uwzględnieniem założeń i wskaźników przyjętych do opracowywania projektu budżetu państwa, przewidywanego wykonania budżetu miasta za 2012 rok, wzrostu cen i podwyżek wynagrodzeń w taki sposób, aby zabezpieczyły

funkcjonowanie jednostek organizacyjnych oraz realizację wszystkich obligatoryjnych zadań statutowych gminy.

Lata 2012-2013 to okres, na który przypadają zgodnie z zawartymi umowami najwyższe spłaty rat z tytułu zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek przeznaczonych na nakłady inwestycyjne, które gmina ostatnio realizowała z udziałem pozyskanych środków unijnych. Aby zapewnić możliwość spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek podejmowane są i będą w latach następnych działania polegające na ograniczeniu wydatków bieżących, co w efekcie przyniesie również oszczędności w latach przyszłych. założono iż wydatki bieżące zabezpieczą obligatoryjne zadania własne, środki na bieżące funkcjonowanie jednostek oraz w miarę możliwość fakultatywne zadania własne gminy. Przyjęte w projekcie budżetu na rok 2013 plany wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w podległych gminie jednostkach budżetowych i instytucjach kultury w większości są na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania za 2012 rok. Planowane od 2013 roku zmiany organizacyjne, ograniczenie zatrudnienia w jednostkach podległych gminie oraz zmiany w arkuszach organizacyjnych szkół pozwolą na wygenerowanie realnych oszczędności mających bezpośredni wpływ na wysokość realizowanych przez gminę wydatków bieżących w roku przyszłym i latach następnych.

Racjonalna i odpowiedzialna polityka kadrowa, gospodarna, a co za tym idzie i polityka finansowa sprzyjała będzie w dłuższym okresie czasu wygenerowaniu rezerw budżetowych, które pozwolą w przyszłości na dalszy inwestycyjny rozwój gminy poprzez możliwość aplikacji w ramach dostępnych funduszy pomocowych.

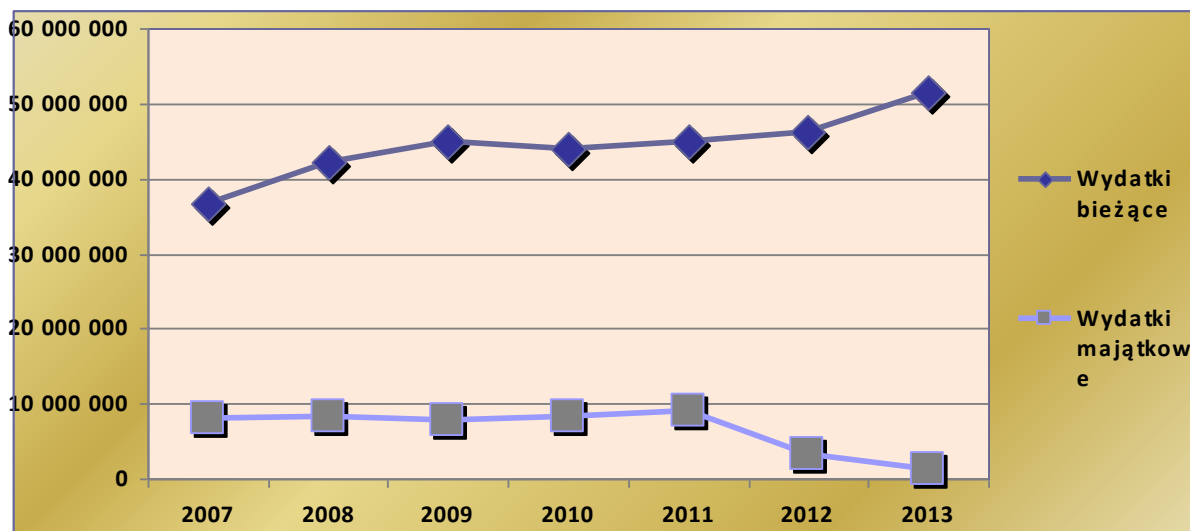
Prognozuje się na lata 2015-2022 wysokość wydatków związanych z bieżącą działalnością jednostek na poziomie zaplanowanym na 2014 rok

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń zaplanowano w latach 2012-2022 zgodnie z harmonogramami przyjętymi uchwałami Rady Miejskiej w Kamiennej Górze oraz zawartymi w tym zakresie umowami.

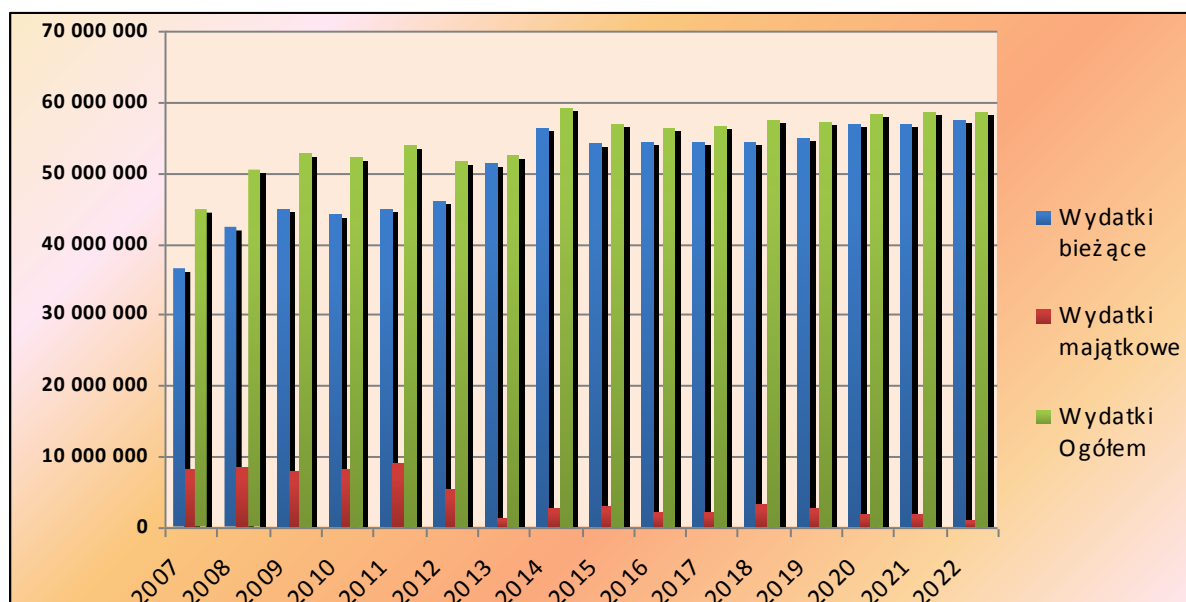
Wydatki bieżące i majątkowe w latach 2007-2013

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie					Przewidywane wykonanie	Prognoza
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
1	Wydatki bieżące	36 635 656	42 256 026	44 851 790	43 924 786	44 819 294	46 081 698	51 353 019
2	Wydatki majątkowe	8 136 339	8 353 095	7 803 780	8 206 283	8 957 196	3 372 160	1 215 000
	ogółem	44 771 995	50 609 121	52 655 570	52 131 068	53 776 490	49 453 858	52 568 019

Dynamika wzrostu wydatków w latach 2007-2013



Wydatki budżetu w latach 2007-2022



4. NADWYŻKA BUDŻETOWA

Ujęte w latach 2010-2012 kwoty przychodów nie zwiększających długu (wolnych środków) wynikają z rozliczenia budżetów lat poprzednich. Od roku 2013 prognozuje się budżety na poziomie zrównoważonym, w związku z tym nie zakłada się przychodów z tego tytułu.

5. OBSŁUGA DŁUGU

Wykazane w załączniku nr 1 kwoty rozchodów z tytułu spłat rat pożyczek i kredytów oraz wydatków związanych z obsługą długu zgodne są z zawartymi umowami i uwzględniają przyjęte harmonogramy spłat.

6. WYDATKI MAJATKOWE

Ujęte w 2010-2011 roku kwoty wydatków majątkowych wynikają z wykonania budżetów za wymienione lata. W 2012 r. ujęto plan na III kwartał.

W 2013 r. zaplanowano kwotę wydatków majątkowych zgodnie z przyjętym projektem budżetu. Planowane na rok 2013 zadania inwestycyjne:

Przebudowa chodnika przy ul. Wałbrzyskiej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 367	Zadanie dotyczy przebudowy chodnika wzdłuż ul. Wałbrzyskiej w Kamiennej Górze od wjazdu do Brico Marche do skrzyżowania z ul. Małą. Przedsięwzięcie współfinansowane ze środków Województwa Dolnośląskiego na podstawie podpisanego porozumienia. Realizacja zadania na podstawie posiadanej dokumentacji projektowej. Wykonanie inwestycji stanowiło będzie pomoc rzeczową dla Województwa Dolnośląskiego.
Przebudowa i remont ul. Cegielnianej, Wysokiej i J.Krasickiego etap I	Zadanie związane z remontem nawierzchni dróg w ulicach Cegielniana, Wysoka i J.Krasickiego. Zakres prac obejmuje przebudowę nawierzchni z korektą łuków i włączeń do dróg wyższego rzędu, budowę chodników, oświetlenia ulicznego, uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej i odwodnienia dróg - aktualna dokumentacja projektowa. Plan wydatków obejmuje zapłatę odszkodowań za wywłaszczenie gruntów.
TELEBIMY – nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach	Udział Gminy Miejskiej Kamienna Góra w projekcie „TELEBIMY – nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach” w którym liderem jest Miasto Wałbrzych
Zagospodarowanie Ośrodka Wypoczynku Świątecznego w Kamiennej Górze	Ośrodek Wypoczynku Świątecznego- wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę jazu piętrzącego z operatem i pozwoleniem wodno-prawnym oraz prace modernizacyjne na obiekcie
Zakup i montaż automatycznej toalety miejskiej	Zakup i montaż w pełni automatycznej toalety w centrum miasta.

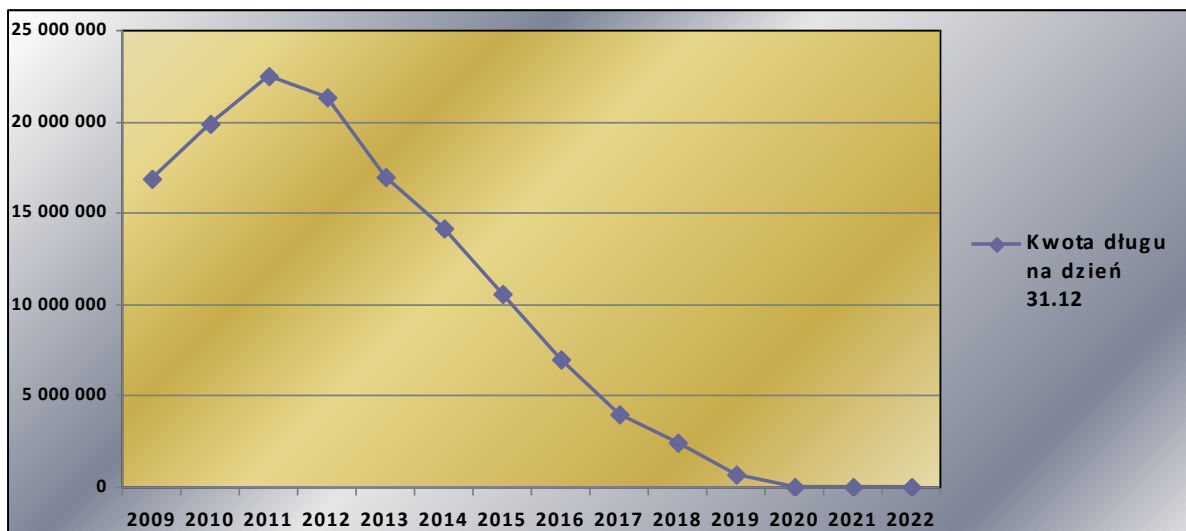
W ramach wydatków majątkowych zaplanowano również kwotę 50 000 zł na zakup samochodu specjalnego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straż Pożarnej w Kamiennej Górze, 300 000 zł na wniesienie wkładów do MPWIK Sp. z o.o. oraz rezerwę inwestycyjną w wysokości 100 000 zł

Na lata 2013-2014 prognozuje się wydatki majątkowe niższe od planowanych 2013 r.

7. KWOTA DŁUGU I WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

W wieloletniej prognozie finansowej określono corocznie wielkość oraz wskaźniki zadłużenia gminy w latach 2010-2022. Należy zaznaczyć, że spełniono wskaźnik spłaty rat kredytów i pożyczek, odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń i w latach 2014-2022 jest on zgodny z art. 243 ufp.

Prognoza długu Gminy Miejskiej z tytułu długoterminowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach 2010-2022



Podsumowując przyjęte w przedkładanym WPF wielkości oparte zostały na racjonalnych i realistycznych przesłankach pozwalających wyprzedzająco ujawnić potencjalne trudności i zagrożenia finansowe w przypadku niezachowania przyjętych wielkości i założeń. Przedkładana WPF obrazuje także długofalowe, potencjalne możliwości gminy w zakresie dalszego, zrównoważonego rozwoju inwestycyjnego dotyczącego realizacji w przyszłości kolejnych przedsięwzięć i zadań inwestycyjnych, mających na celu poprawę jakości życia mieszkańców gminy.