

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

1. DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące gminy w latach 2009 -2010 zostały przyjęte na podstawie wykonania, w 2011 roku na podstawie planu na III kwartał br. Dochody na 2012 zgodnie z projektem budżetu.

- **Wysokości planowanej subwencji ogólnej** na 2012 r. w rozbiciu na część oświatową, wyrównawczą i równoważącą, jak również wysokość dochodów gminy z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjętych na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów nr ST3/4820/17/2011 z dnia 7 października 2011 r. Projektowana wysokość subwencji od roku 2013 założona została na uśrednionym poziomie wzrostu 105% w porównaniu do roku bazowego 2012 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.

Udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych w roku 2012 wyniosą 37,26 % (w roku 2011 37,12 %). Przyjęte w WFP wielkości wpływów z tego tytułu od roku 2013 założone zostały z 108 % wskaźnikiem wzrostu, tj. zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu wpływów z tego tytułu za lata poprzednie.

- Na podstawie pisma od Wojewody Dolnośląskiego Nr FB.III.3111.196.2011 z dnia 21 października 2011 roku zaplanowano **wysokość dotacji celowych** na 2012 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 2013 dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone na poziomie zbliżonym do roku 2012 mając na uwadze wysokość wpływów z tej grupie dochodów w latach poprzednich tj. ok. 5 800 000 zł
 - zaplanowaniu w roku 2013 i latach następnych dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych na poziomie ok. 2 250 000 zł tj. na uśrednionym poziomie wpływów z tego tytułu w latach poprzednich powiększonych o wskaźnik wzrostu. W roku 2012 wpływy z dotacji na zadania własne zaplanowano w wys. 1 566 400 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. 2 150 000 zł
- Bieżące dochody własne oszacowano na podstawie informacji otrzymanych od jednostek organizacyjnych gminy, jak również własnych prognoz i szacunkowego,

planowanego wykonania za 2011 rok.

Bieżące dochody własne założone są w projekcie uchwały budżetowej na rok 2012 i WPF na poziomie niższym niż wielkości przyjęte w planie do realizacji na rok 2011. Szacowane niższe wykonanie zaplanowanych do realizacji bieżących dochodów własnych w roku 2012 jest efektem pogłębiającego się kryzysu ekonomiczno-gospodarczego w kraju, co w bezpośredni sposób przekłada się na:

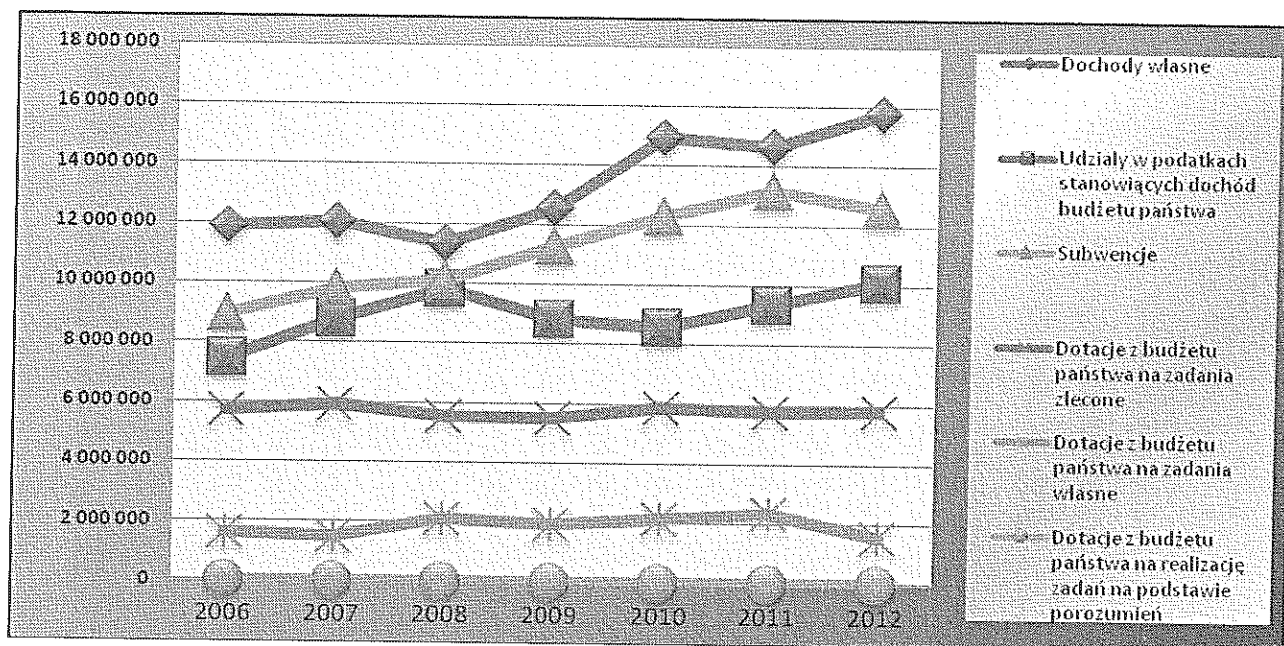
- wzrost zaległości wobec jst z tytułu podatków i opłat lokalnych,
- trudności w bieżącym i terminowym regulowaniu zobowiązań wobec budżetu,
- spadek dochodów podatkowych gmin związany z ograniczeniem lub likwidacją miejsc pracy.

Bieżące dochody własne przyjęte w WPF na 2013 rok założone zostały ze 105% wskaźnikiem wzrostu w porównaniu do roku 2012 podyktowane to jest dalszym planowanym wzrostem stawek podatkowych, głównie w zakresie podatku od nieruchomości oraz planowaną w 2012 roku podwyżkę 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 na poziomie wzrostu ok. 103-104 %.

Dochody bieżące wg źródeł w latach 2006-2012

Wyszczególnienie	Wykonanie					Przewidywane wykonanie	Prognoza
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Dochody własne	11 874 325	12 044 586	11 331 408	12 557 679	14 952 288	14 645 673	15 766 860
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 432 398	8 777 527	9 832 195	8 817 405	8 579 114	9 338 918	10 098 721
Subwencje	8 947 422	9 804 109	10 119 416	11 259 527	12 287 586	13 162 988	12 574 707
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	5 696 629	5 938 673	5 529 676	5 519 886	5 862 810	5 773 101	5 798 044
Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	1 592 658	1 493 778	2 089 944	1 948 909	2 165 962	2 366 134	1 566 400
Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań na podstawie porozumień	6 807	11 900	13 172	11 384	11 629	17 243	2 000
ogółem	35 550 239	38 070 573	38 915 811	40 114 790	43 859 389	45 304 057	45 806 732

Dynamika wzrostu dochodów bieżących wg źródeł w latach 2006-2012



2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe gminy w latach 2009-2010 zostały wykazane na podstawie wykonania, w 2011 roku na podstawie planu na III kwartał br. Ww. dochody na 2012 rok zaplanowano z następujących źródeł:

- **sprzedaży mienia komunalnego oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 3 367 000 zł.**

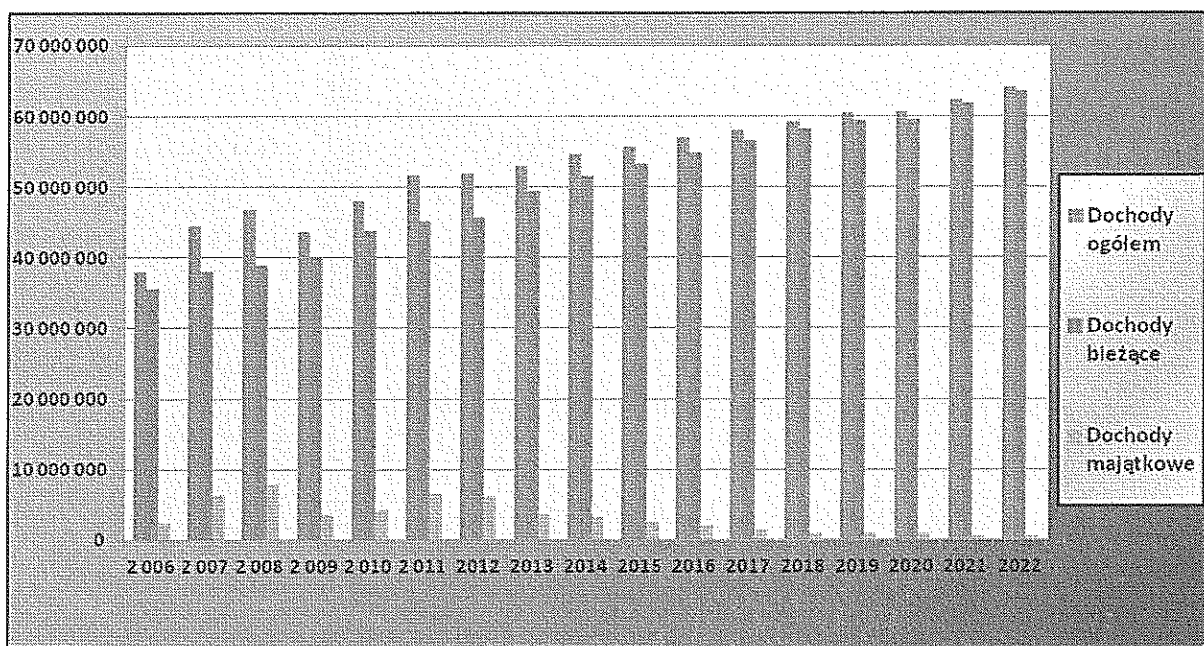
Szacowana w 2012 r. wielkość wpływów z tego tytułu oparta została na dwóch przesłankach:

- 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 2012 rok.

W roku 2013 założono wpływy z tego tytułu w wysokości zbliżonej do przyjętego planu na 2012. Od roku 2014 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 2 784 902 zł.**

Dochody budżetu w latach 2006-2022



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 2009-2010 zostały przyjęte w kwotach wynikających z wykonania budżetu, w roku 2011 na poziomie planu za III kwartały br.

Na rok 2012 ww. wydatki zaplanowano z uwzględnieniem założeń i wskaźników przyjętych do opracowywania projektu budżetu państwa, przewidywanego wykonania budżetu miasta za 2011 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 możliwości fakultatywne zadania własne gminy. Przyjęte w projekcie budżetu na rok 2012 plany wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w podległych gminie jednostkach budżetowych i instytucjach kultury w większości są na poziomie niższym niż przewidywane wykonanie za 2011 rok. Planowane od 2012 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.

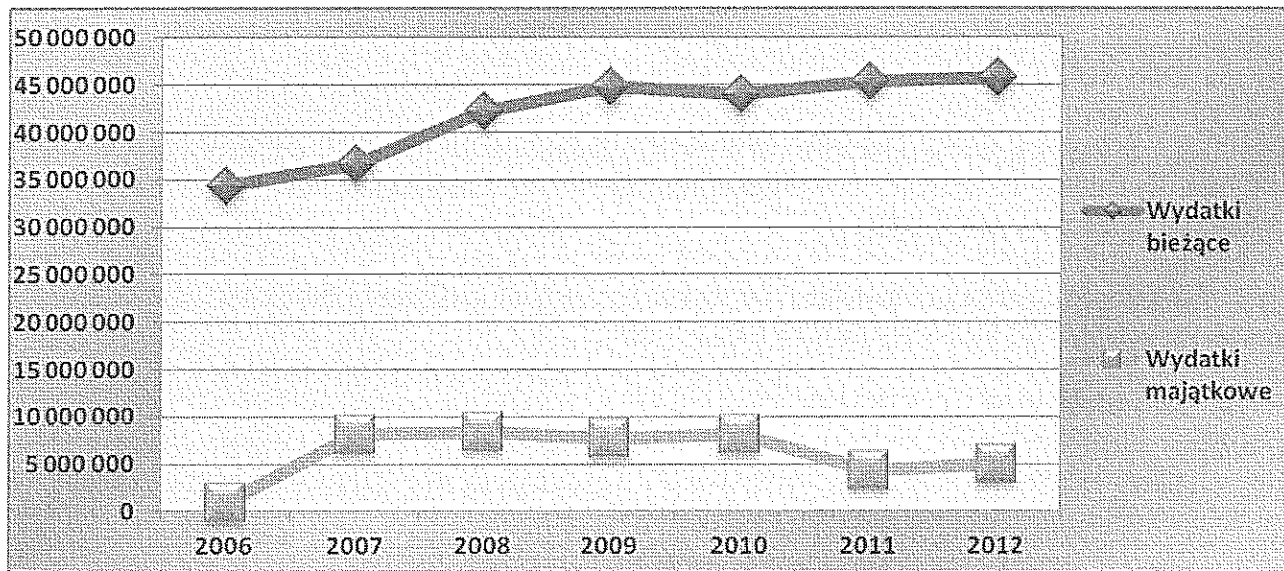
Prognozuje się na lata 2015-2022 wysokość wydatków związanych z bieżącą działalnością jednostek na poziomie zaplanowanym na 2014 rok powiększonym o 103-104 % wskaźnik wzrostu.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń zaplanowano w latach 2011-2022 zgodnie z harmonogramami przyjętymi uchwałami Rady Miejskiej w Kamiennej Górze oraz zawartymi w tym zakresie umowami.

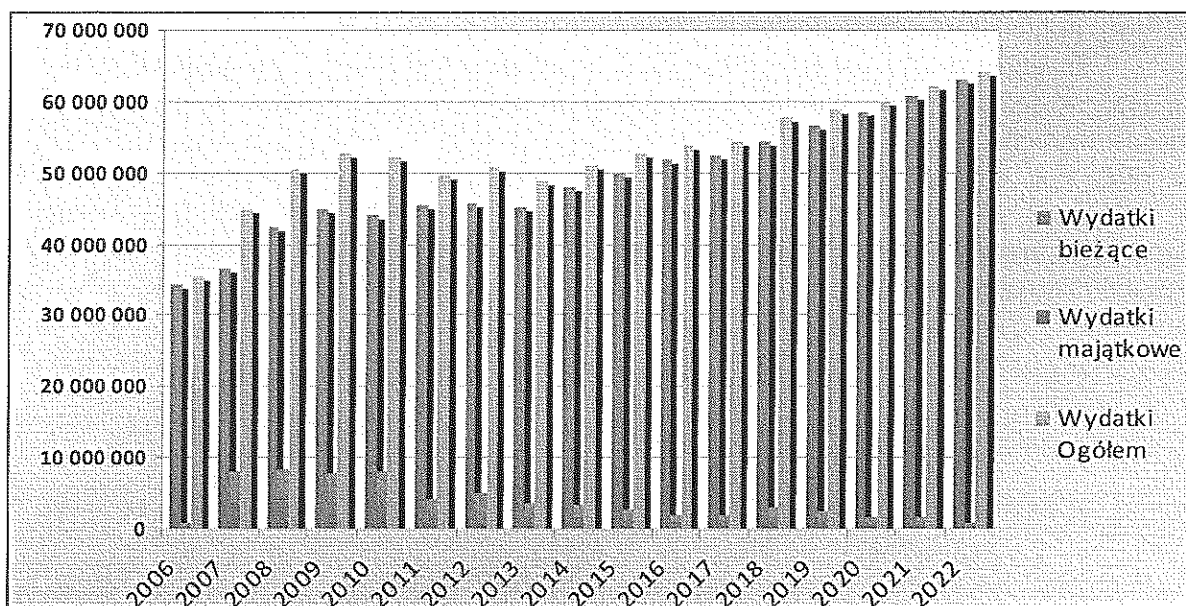
Wydatki bieżące i majątkowe w latach 2006-2012

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie					Przewidywane wykonanie	Prognoza
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
1	Wydatki bieżące	34 359 518	36 635 656	42 256 026	44 851 790	43 924 786	45 393 531	45 806 732
2	Wydatki majątkowe	974 356	8 136 339	8 353 095	7 803 780	8 206 283	4 281 173	5 005 000
	ogółem	35 333 874	44 771 995	50 609 121	52 655 570	52 131 068	49 674 704	50 811 732

Dynamika wzrostu wydatków w latach 2006-2012



Wydatki budżetu w latach 2006-2022



4. NADWYŻKA BUDŻETOWA

Ujęte w latach 2009-2011 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.

W planie rozchodów ujęte zostały również spłaty rat kredytów i pożyczek oraz odsetek od planowanych w 2012 roku przychodów z tego tytułu.

6. WYDATKI MAJATKOWE

Ujęte w 2009-2010 roku kwoty wydatków majątkowych wynikają z wykonania budżetów za wymienione lata. W 2011 r. ujęto plan na III kwartał.

W 2012 r. zaplanowano kwotę wydatków majątkowych zgodnie z przyjętym projektem budżetu. Planowane na rok 2012 zadania inwestycyjne:

1. Przebudowa Ratusza Miejskiego w zakresie budowy dźwigu osobowego, instalacji p.poż. i antywłamaniowej, remontu elewacji budynku i instalacji iluminacji.

Realizacja robót budowlanych wg posiadanej dokumentacji. Zakres prac wynika częściowo z zaleceń pokontrolnych Straży Pożarnej oraz z potrzeby dostępu dla osób niepełnosprawnych.

Zadanie dofinansowane ze środków RPO.

2. Budowa chodnika – ul. Wałbrzyska.

Budowa chodnika mającego stanowić połączenie istniejącego chodnika na wysokości sklepu Bricomarche do skrzyżowania z ul. Katowicką, Zadanie realizowane we współpracy Dolnośląska Służbą Dróg i Kolei we Wrocławiu. Dofinansowanie 50% kosztów zadania przez DSDiK

3. Kształtowanie zieleni parkowej w obszarze Starego Miasta w celu wyeksponowania flory Sudetów Środkowych – przebudowa Parku Miejskiego przy ul. Ogrodowej w Kamiennej Górze.

Przebudowa parku miejskiego obejmuje budowę nowego układu ścieżek oraz zieleni niskiej i średniej, budowę instalacji nawadniającej wraz z elementami małej architektury.

Zadanie dofinansowane ze środków RPO.

4. Zagospodarowanie terenu wokół podziemnej trasy turystycznej.

Zagospodarowanie terenu wokół Podziemnej Trasy Turystycznej w Kamiennej Górze- zadanie obejmuje wyburzenie opuszczonego obiektu handlowo gospodarczego po dawnym barze „Wiola” wraz z uporządkowaniem terenu po nim, oraz budowę ogrodzenia nad wejściem i wyjściem z podziemi.

Zadanie dofinansowane ze środków RPO.

5. Zagospodarowanie Góry Parkowej na cele turystyczne – budowa trasy turystycznej.

Zagospodarowanie terenu góry Parkowej obejmujące budowę ścieżek edukacyjnych, parku linowego, oświetlenia i elementów małej architektury na podstawie posiadanej dokumentacji.

6. Przebudowa pomostu na terenie Ośrodka Wypoczynku Świątecznego.

Budowa pomostu na terenie Ośrodka Wypoczynku Świątecznego w Kamiennej Górze. Zadanie obejmuje wykonanie pomostu drewnianego potocznie zwanego „molem” na terenie OWS w miejscu istniejącego kiedyś tego typu obiektu. Z wykorzystaniem pozostałej po dawnym pomoście infrastruktury- podpory.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano również kwotę 150 000 zł na wykup gruntów związany z planowanymi w przyszłości inwestycjami drogowymi oraz rezerwę inwestycyjną w wysokości 500 000 zł.

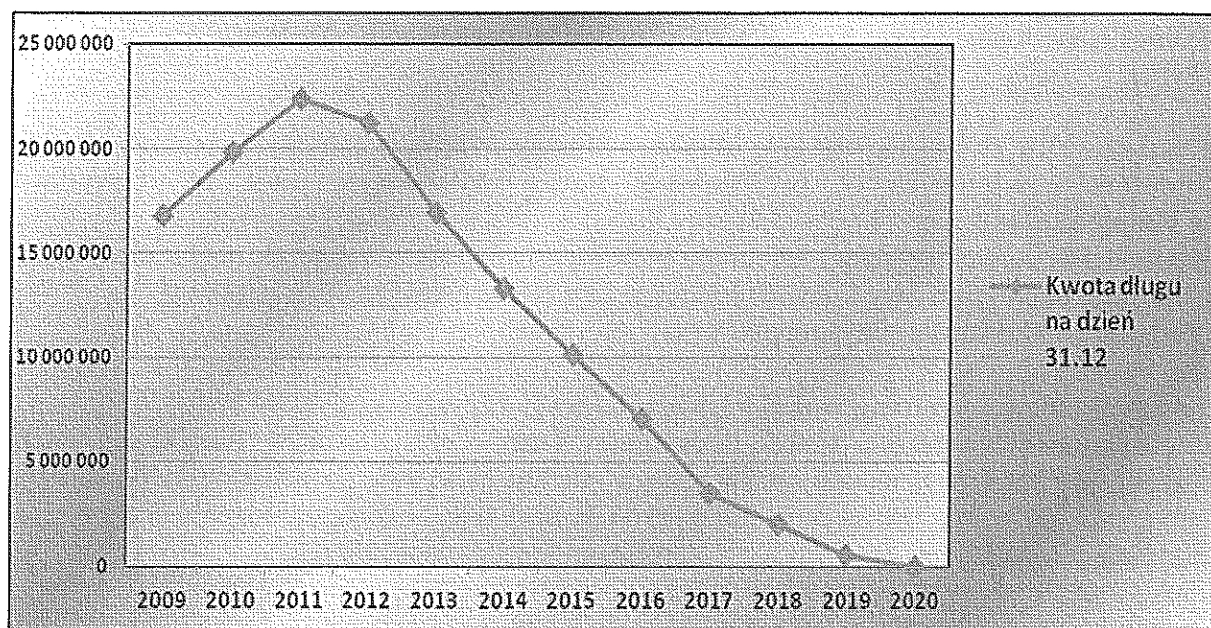
W załączniku nr 2 wykazane zostały zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2012 r. , które są kontynuacją wcześniej poniesionych nakładów tj. w rozumieniu art. 226 upf są przedsięwzięciami.

Na lata 2013-2014 prognozuje się wydatki majątkowe niższe od planowanych 2012 r. przy założeniu finansowania jedynie ze środków własnych.

7. KWOTA DŁUGU I WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

W wieloletniej prognozie finansowej określono corocznie wielkość oraz wskaźniki zadłużenia gminy w latach 2009-2022. 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 upf.

Prognoza długu Gminy Miejskiej z tytułu długoterminowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach 2009-2022



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.

PRZEWODNICĄCY RADY
mgr Andrzej Manbiawicz