

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrowa Górnicza.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Górnicza na lata 2012-2026 opracowana została na podstawie analizy wykonania za lata poprzednie oraz na podstawie postanowień zawartych w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. oraz ustawie „Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych” z dnia 27 sierpnia 2009r.

Zgodnie z przywołanymi ustawami prognoza została sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wartości przedstawione w prognozie roku 2012 są zgodne z wartościami przyjętymi do projektu budżetu Gminy Dąbrowa Górnicza na rok 2012.

Przy opracowywaniu prognozowanych wartości na lata 2013-2026 oparto się na wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych opublikowanych w 2011r. przez Ministerstwo Finansów.

### **DOCHODY**

Prognozując dochody na lata 2013-2014 przyjęto wskaźnik wzrostu dochodów bieżących na poziomie 4% w stosunku do roku poprzedniego.

Ponadto zaplanowano w powyższych latach zwiększenie dochodów bieżących z tytułu:

- rozliczeń podatku VAT w ramach realizowanego zadania inwestycyjnego przy współudziale środków unijnych p.n. "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Dąbrowa Górnicza",
- planowanych do pozyskania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

W roku 2015 przyjęto wskaźnik wzrostu dochodów bieżących na poziomie 3%, a w latach 2016-2026 wskaźnik wzrostu kształtuje się w granicach od 2,5% do 2,3% na podstawie założeń makroekonomicznych do projektu ustawy budżetowej na 2012r.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano:

- w latach 2013-2014 planowane do pozyskania środki z budżetu Unii Europejskiej, zgodnie z podpisanymi umowami o dofinansowanie lub informacją o zakwalifikowaniu projektu do dofinansowania,
- dochody ze sprzedaży mienia, z uwzględnieniem sprzedaży terenów inwestycyjnych w latach 2013-2015.

### **WYDATKI**

W ramach wydatków bieżących przyjęto następujące założenia:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto wskaźnik wzrostu o 1,8 %,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów miasta (dotyczy rozdziałów 75017-75020 i 75022-75023) – przyjęto założenia wzrostu o 1,8 %.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe na 2012 rok przyjęto zgodnie z kwotami ujętymi do projektu budżetu, natomiast na lata 2013-2015 przyjęto zgodnie z planowanymi przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Od roku 2014 prognozuje się spadek wydatków majątkowych z uwagi na zakończenie realizacji dużych zadań inwestycyjnych między innymi:

- „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Dąbrowa Górnicza” - etap I,
- „Przebudowa zabytkowego Pałacu Kultury Zagłębia w Dąbrowie Górniczej”,
- „Budowa Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego z Kompleksem Sportowym dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej w Dąbrowie Górniczej” – etap I,
- „Termomodernizacja placówek oświatowych”.

Gmina Dąbrowa Górnicza nie udzieliła poręczeń i gwarancji, w związku z tym nie przewiduje wydatków na spłatę zobowiązań wynikających z powyższego tytułu.

## **PRZYCHODY**

Gmina planuje w roku 2012 dalsze zaciągnięcie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 7.733.340 zł. z przeznaczeniem na termomodernizację placówek oświatowych.

Spłata powyższej pożyczki nastąpi w latach 2013 – 2015.

Gmina w dniu 29.10.2010r. podpisała umowę z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na zaciągnięcie kredytu długoterminowego w wysokości 250.000.000 zł. z przeznaczeniem na finansowanie poniższych zadań:

- „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w gminie Dąbrowa Górnicza”, w kwocie 200.000.000 zł.
- „Przebudowa zabytkowego Pałacu Kultury Zagłębia w Dąbrowie Górniczej – dziedzictwa kulturowego Zagłębia Dąbrowskiego”, w kwocie 50.000.000 zł.

Wpływ transz kredytu rozpoczął się w roku 2010 i będzie sukcesywnie kontynuowany do roku 2013. Spłata kredytu rozpocznie się w roku 2013 i będzie trwała do roku 2026.

Zadanie inwestycyjne „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w Gminie Dąbrowa Górnicza” współfinansowane jest środkami z Funduszu Spójności w związku z czym uwzględniono w wieloletniej prognozie finansowej wyłączenia na podstawie art.169 ust.3 i art.170 ust.3 ustawy z dnia 30.06.2005r. o finansach publicznych, w oparciu o art.121 ust.8 ustawy z dnia 27.08.2009r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. Nr 157 poz.1241).

W ramach planowanych przychodów budżetu gminy uwzględniono również zgromadzone środki własne z lat ubiegłych wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek - wolne środki. Przyjęte do prognozy na latach 2012-2014 kwoty wolnych środków są oszacowane na podstawie prognozowanych dochodów i przewidywanych wydatków.

## **ROZCHODY**

W spłacie i obsłudze długu ujęto zaciągnięte pożyczki i kredyty zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat na podstawie zawartych umów.

Ponadto, w latach 2013-2015 ujmuje się spłatę planowanej do zaciągnięcia pożyczki z WFOŚiGW z przeznaczeniem na termomodernizację placówek oświatowych.

Pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach udzielane są na preferencyjnych warunkach i po spłacie 50% wartości pożyczki gmina planuje wystąpić o umorzenie pozostałej części, zgodnie z zapisami umów o pożyczkę.

Kwota wykazana jako planowany dług na koniec każdego roku jest rezultatem operacji pieniężnych powodujących w danym roku przyrost lub spadek zadłużenia w stosunku do stanu długu z roku poprzedniego.

Obowiązująca ustawa o finansach publicznych odwołuje się w sposób pośredni do wysokości zadłużenia zgodnie z art.243 tej ustawy, limitując roczną wysokość kosztów jego obsługi  $[(R+O)/D]$ , gdzie:

R - oznacza planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek,

O – oznacza planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek,

D – oznacza dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym.

Przy obliczaniu relacji bazowej do wyliczenia indywidualnego limitu zadłużenia dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjęte są planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za III kwartały z wykonania budżetu gminy, natomiast do wyliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjęto wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Dąbrowa Górnicza składniki relacji, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. zawierają pozycje 16.4 i 16.5, które w każdym roku budżetowym spełniają wymogi ustawowe.