

02.0050.49 2022.PP.BB

**ZARZĄDZENIE NR 79/III/FP-2022
BURMISTRZA ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH**

z dnia 25 marca 2022 r.

**w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata
2022 -2042**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 i 583) oraz art 226, art 227 i art 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zmianami¹⁾) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. W uchwale nr LIV/355/2021 Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich z dnia 17 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2022-2042 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022- 2042 wraz z prognozą kwoty długu, dokonuje się zmiany w brzmieniu zgodnie z załącznikiem nr 1.
- 2) Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 2.

§ 2. Traci moc Zarządzenie Nr 73/III/FP-2022 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z dnia 18 marca w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2022-2042

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Marcin Orzeszek

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021r. poz.1535, 1773, 1236, 1535, 1927, 1981 i 2270 oraz z 2022 r. poz. 583

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 79/III/FP-2022 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z dnia 25.03.2022 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:								z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2	
	Dochoły bieżące ^x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochoły bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątków ^x			
2022	119 565 188,46	88 090 173,46	1 581 987,00	16 685 866,00	19 981 494,00	30 757 332,46	13 824 011,96	31 475 015,00	3 400 000,00	28 025 015,00		
2023	90 507 763,40	88 507 763,40	1 640 417,00	17 660 942,00	13 853 076,00	34 763 641,40	15 477 714,40	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00		
2024	92 255 790,40	91 455 790,40	1 697 832,00	18 188 831,00	14 495 825,00	35 789 976,40	15 849 244,40	800 000,00	800 000,00	0,00		
2025	94 470 495,97	93 970 495,97	1 757 256,00	18 717 526,00	15 131 674,00	36 364 832,97	15 737 736,97	500 000,00	500 000,00	0,00		
2026	97 193 705,36	96 693 705,36	1 818 760,00	19 261 052,00	15 795 963,00	37 086 751,36	15 748 921,36	500 000,00	500 000,00	0,00		
2027	100 200 832,24	99 700 832,24	1 880 998,00	19 811 553,00	16 449 940,00	38 071 562,24	16 021 788,24	500 000,00	500 000,00	0,00		
2028	103 028 905,24	103 028 905,24	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	39 358 349,24	16 596 822,24	0,00	0,00	0,00		
2029	102 983 158,58	102 983 158,58	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	39 312 602,58	16 551 075,58	0,00	0,00	0,00		
2030	101 869 257,27	101 869 257,27	1 942 656,00	20 368 688,00	17 123 354,00	38 198 701,27	15 535 232,54	0,00	0,00	0,00		
2031	101 250 126,20	101 250 126,20	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	37 579 570,20	14 818 043,20	0,00	0,00	0,00		
2032	101 100 375,00	101 100 375,00	1 942 656,00	20 368 688,00	17 123 354,00	37 429 819,00	14 688 292,00	0,00	0,00	0,00		
2033	100 679 299,00	100 679 299,00	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	37 008 743,00	14 247 216,00	0,00	0,00	0,00		
2034	100 386 199,00	100 386 199,00	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	36 715 643,00	13 954 116,00	0,00	0,00	0,00		
2035	100 486 199,00	100 486 199,00	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	36 815 643,00	14 054 116,00	0,00	0,00	0,00		
2036	100 486 199,00	100 486 199,00	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	36 815 643,00	14 054 116,00	0,00	0,00	0,00		

2037	100 486 199,00	100 486 199,00	24 235 856,00	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	36 815 643,00	14 054 116,00	0,00	0,00	0,00
2038	100 357 199,00	100 357 199,00	24 235 856,00	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	36 686 643,00	13 925 116,00	0,00	0,00	0,00
2039	100 498 199,00	100 498 199,00	24 235 856,00	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	36 827 643,00	14 066 116,00	0,00	0,00	0,00
2040	100 407 836,81	100 407 836,81	24 235 856,00	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	36 737 280,81	13 975 753,81	0,00	0,00	0,00
2041	103 673 968,22	103 673 968,22	24 235 856,00	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	40 003 412,22	17 241 855,22	0,00	0,00	0,00
2042	104 144 428,79	104 144 428,79	24 235 856,00	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	40 473 872,79	17 712 345,79	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 669, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zrealizowanie zadań publicznych, w tym na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostek samorządowych z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dotacje budżetowe w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

2042	97 883 968,22	97 311 319,22	43 059 728,22	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	572 649,00	572 649,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------	------	------	-----------	------	------	------	------------	------------	------

Lp	Wyszczególnienie	3	3.1	4	4.1	z tego:			4.3	w tym:
						w tym:	w tym:	w tym:		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
					4.1.1	4.2	4.2.1	4.3.1		
2022		-17 485 818,28	0,00	20 938 647,99	17 201 690,23	13 748 660,52	126 740,76	3 610 417,00	3 610 417,00	
2023		4 630 776,12	4 630 776,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		4 810 776,12	4 810 776,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		4 586 246,11	4 586 246,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		3 845 078,89	3 845 078,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		4 138 287,80	4 138 287,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		4 338 287,80	4 338 287,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		4 336 135,06	4 336 135,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		3 183 839,85	3 183 839,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		2 638 112,00	2 638 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		2 486 356,00	2 486 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033		2 101 500,00	2 101 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034		1 808 400,00	1 808 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035		1 808 400,00	1 808 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036		2 010 090,23	2 010 090,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037		2 308 400,00	2 308 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038		2 179 400,00	2 179 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039		2 320 400,00	2 320 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040		2 233 328,59	1 233 328,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041		6 500 000,00	5 988 615,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2042	6 260 460,57	5 468 615,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	--------------	--------------	------	------	------	------	------	------	------

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:											
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1	z tego:							
						Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x				
Wyszczególnienie																	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 453 029,71	3 453 029,71	0,00	0,00	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	4 630 776,12	4 630 776,12	0,00	0,00	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	4 810 776,12	4 810 776,12	0,00	0,00	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	4 586 246,11	4 586 246,11	0,00	0,00	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	3 845 078,89	3 845 078,89	0,00	0,00	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	4 138 287,80	4 138 287,80	0,00	0,00	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	4 338 287,80	4 338 287,80	0,00	0,00	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	4 336 135,06	4 336 135,06	0,00	0,00	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	3 183 839,85	3 183 839,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 638 112,00	2 638 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 486 356,00	2 486 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 101 500,00	2 101 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 808 400,00	1 808 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 808 400,00	1 808 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 090,23	2 010 090,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 308 400,00	2 308 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 179 400,00	2 179 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 400,00	2 320 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 233 328,59	2 233 328,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 260 460,57	6 260 460,57	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	--------------	--------------	------	------	------

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

2042		x		x		x		x		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		6 833 109,57		6 833 109,57
------	--	---	--	---	--	---	--	---	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	--------------	--	--------------

8) Skorygowanie o środki dotyczy okresowego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wliczane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań				Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wliczając obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wliczając obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x			
2022	6,95%	2,29%	7,28%	8,34%	8,88%	TAK	TAK
2023	7,61%	9,24%	10,58%	7,75%	8,29%	TAK	TAK
2024	7,63%	9,59%	10,63%	7,82%	8,36%	TAK	TAK
2025	7,00%	9,33%	x	8,13%	8,67%	TAK	TAK
2026	5,86%	9,46%	x	6,00%	6,61%	TAK	TAK
2027	6,05%	9,84%	x	6,75%	7,35%	TAK	TAK
2028	6,10%	10,46%	x	7,31%	7,91%	TAK	TAK
2029	6,10%	10,51%	x	8,60%	8,60%	TAK	TAK
2030	4,82%	9,43%	x	9,78%	9,78%	TAK	TAK
2031	4,21%	8,86%	x	9,80%	9,80%	TAK	TAK
2032	4,03%	8,80%	x	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2033	3,59%	8,44%	x	9,62%	9,62%	TAK	TAK
2034	3,25%	8,21%	x	9,48%	9,48%	TAK	TAK
2035	3,19%	8,36%	x	9,24%	9,24%	TAK	TAK
2036	3,43%	8,46%	x	8,94%	8,94%	TAK	TAK
2037	3,73%	8,51%	x	8,65%	8,65%	TAK	TAK
2038	3,46%	8,37%	x	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2039	3,50%	8,52%	x	8,45%	8,45%	TAK	TAK
2040	3,28%	8,41%	x	8,41%	8,41%	TAK	TAK
2041	7,86%	8,28%	x	8,41%	8,41%	TAK	TAK

2042	7,21%	7,86%	x	8,42%	8,42%	TAK	TAK
------	-------	-------	---	-------	-------	-----	-----

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3. 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		W tym:
2022	288 672,00	258 000,00	9 275 190,00	9 275 190,00	9 275 190,00	6 706 983,00	471 707,59	471 707,59	471 707,59	489 703,51
2023	100 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	100 000,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie

2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Lp	Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych										10.5
	w tym:		10.1	10.2	10.3	10.4	z tego:		10.5		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					bieżące	majątkowe			
2022	15 524 280,31	15 524 280,31	8 379 844,95	36 106 286,21	2 637 000,00	33 269 286,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 066 412,32	0,00	0,00	4 766 412,32	2 700 000,00	2 066 412,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	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	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10.5	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydaki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki	Splata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	Zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dobrych w formie wydatku bieżącego x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emityowanym lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾				
Lp	10.5	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 630 776,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	4 810 776,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	4 586 246,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	3 845 078,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	4 138 287,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	4 338 287,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	4 336 135,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	3 183 839,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	2 638 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	2 486 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	2 101 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	1 808 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035	1 808 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2036	2 010 090,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2037	2 308 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2038	2 179 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2039	2 320 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2040	1 233 328,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spekulacji relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
 x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz pisuje się zaciągając zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

OBJAŚNIENIA
WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
NA LATA 2022-2042

Wieloletnia prognoza finansowa z założenia jest dokumentem wieloletnim, stanowiącym podstawę rozwoju samorządu terytorialnego. Celem sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej jest przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej gminy. Wielkości zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych w latach przeszłych oraz planowanych na lata przyszłe obrazuje jej sytuację finansową, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz jej zdolności kredytowej. Podstawowe dane stanowią dochody i wydatki, w tym bieżące i majątkowe oraz wynik budżetu. Zawiera informację o przeznaczeniu planowanej nadwyżki lub sposobu finansowania deficytu. Dane zawarte w wpf odzwierciedlają też przychody i rozchody budżetu oraz kwotę długu i relację zadłużenia gminy. Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z ustawą o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozę kwoty długu, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku Gminy Ząbkowice Śląskie są to lata 2022-2042.

1. Dochody

W roku 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. Podstawą zaplanowanych dochodów bieżących stanowił poziom ich wykonania w latach 2019-2020, przewidywane wykonanie w roku 2021 oraz wskaźniki makroekonomiczne z projektu ustawy budżetowej na 2022 rok. Prognozę dochodów własnych – bieżących opracowano w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2021, uwzględniając wysokość stawek podatków i opłat lokalnych. Uwzględniono również kwoty zaległości podatkowych, które winny wpłynąć do budżetu w wyniku skutecznej egzekucji komorniczej. Wysokość dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, wprowadzono do projektu budżetu na podstawie decyzji przekazanej przez Wojewodę Dolnośląskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego. Wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej przyjęto na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ząbkowice Śląskie dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Przy prognozowaniu wydatków kierowano się zasadą utrzymania zakresu i poziomu świadczonych przez Gminę usług na rzecz wspólnoty samorządowej, głównie zapewniające prawidłowe funkcjonowanie jednostek i urzędzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej, a także na obsługę długu:

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- z tytułu poręczeń i gwarancji oraz wyłączeń poręczeń i gwarancji z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych,

- wydatki na obsługę długu, w tym na odsetki i dyskonto,

Wydatki majątkowe prognozowano w podziale na:

- wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, także w przypadku wydatków bieżących w 2022 roku przyjęto uchwałę budżetową. W kolejnych latach dokonano ostrożnościowej indeksacji o wartość mniejszą niż wskaźnik inflacji. Podobnie dokonano zmian w kolejnych latach, natomiast ze względu na zbyt odległy horyzont czasowy mogący powodować ryzyko niewłaściwego określenia wykraczający poza 5 rok objęty niniejszą prognozą, przyjęto wartości zbliżone do stałych. Planowane przychody i rozchody budżetu stanowią prognozowane wartości w zakresie pozytywnej oceny przedłożonych przez Gminę wniosków. Trwają prace nad działaniami optymalizacyjno-racjonalizatorskimi w jednostkach organizacyjnych, których efekty poprawią nadwyżkę operacyjną budżetu w czasie pandemii.

Wydatki majątkowe zaplanowano w sposób umożliwiający rozpoczęcie i kontynuowanie realizowanych przedsięwzięć, przede wszystkim współfinansowanych z budżetu środków europejskich. W dalszej kolejności, mając na uwadze brzmienie art. 226 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, określono finansowanie deficytu oraz przeznaczenie nadwyżki na kolejne lata poprzez przeznaczenie jej na wydatki majątkowe.

3. Wynik budżetu.

Wynik budżetu w okresie objętym prognozą jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów. Prognozowanie wieloletnie w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny niewielki wzrost dochodów oraz fluktuację wydatków z uwagi na pandemię i rokrocznie mniejsze finansowanie przede wszystkim zadań oświatowych z budżetu państwa. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

4. Przychody i Rozchody budżetu

W roku 2022 do budżetu wprowadza się przychody w łącznej kwocie 20 938 847,99 zł. Jednocześnie trwają prace nad restrukturyzacją zadłużenia mające na celu zamianę droższego długu na tańszy.

5. Kwota długu

Prognozowana kwota długu na koniec 2022 roku wynosić będzie 68 524 275,14 zł.

Prognozowany dług na koniec czterech najbliższych lat kształtować się będzie na poziomie:

- 1) 63 893 499,02 zł – 2023 rok,
- 2) 59 082 722,90 zł – 2024 rok,
- 3) 54 496 476,79 zł – 2025 rok,
- 4) 50 651 397,90 zł – 2026 rok

Począwszy od roku 2022 kwota długu ulega corocznemu zmniejszeniu. Ostatnią spłatę długu zaplanowano na 2042 rok w związku z planowanym procesem restrukturyzacji długu, tj. zamiany go na tańszy.

6. Wskaźniki zadłużenia

Dla roku 2022 i lat następnych Gmina spełnia relację z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zarządzenie wprowadza następujące zmiany w wieloletniej prognozie finansowej:

poz. 1 (Dochody ogółem), poz. 1.1 (Dochody bieżące), poz. 1.1.5 (pozostałe dochody bieżące) oraz poz. 1.1.5.1 (z podatku od nieruchomości) – w latach 2022 – 2042 Zwiększenie planu wpływów z podatku od nieruchomości związane jest z wyższym wykonaniem tych wpływów za pierwszy kwartał bieżącego roku od planowanego na 2022 rok.

poz. 5 (Rozchody budżetu) oraz poz. 5.1 (Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych) – w latach 2022 – 2042 wprowadzono wartości zgodne z nowym harmonogramem spłat rat kredytów

poz. 6 (Kwota długu) – w latach 2022 – 2042 wprowadzono wartości zgodne z nowym harmonogramem spłat rat kredytów

poz. 10.8 (Kwota umorzonej pożyczki) w roku 2021 (wykonanie)

Dokonane zmiany są konieczne w celu zmiany harmonogramu spłat rat kredytu zaciągniętego w 2020 roku.

Skarbnik Gminy

Beata Bedri

RADCA PRAWNY

Michał Kucharski
OIRP Wrocław 3012