

02.0050.102.2022.FP.113

**ZARZĄDZENIE NR 102/IV/FP-2022  
BURMISTRZA ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH**

z dnia 21 kwietnia 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. zmianami<sup>1)</sup>) **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 95/IV/FP-2022 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z dnia 11 kwietnia 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 Orzeszyk

<sup>1)</sup>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 102/IV/FP-2022 Burmistrza Zabkowic Śląskich z dnia 21.04.2022 r.

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:				
	z tego:										z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2					
Dochody ogółem x		Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody 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 dochody bieżące 4)	w tym:								
2022	121 386 467,33	89 911 452,33	21 550 667,50	1 581 887,00	16 685 866,00	21 550 667,50	28 542 364,33	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	20 589 687,00	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	21 282 326,00	1 687 832,00	18 189 831,00	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	21 999 207,00	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	22 741 179,00	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	23 487 179,00	1 880 596,00	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	24 235 856,00	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	24 235 856,00	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	24 235 856,00	1 942 658,00	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	24 235 856,00	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	24 235 856,00	1 942 658,00	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	24 235 856,00	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	24 235 856,00	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	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					
2036	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					

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
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
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
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
2041	103 673 988,22	103 673 988,22	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
2042	104 401 298,13	104 401 298,13	24 235 856,00	1 942 658,00	20 368 688,00	17 123 354,00	40 473 872,79	17 969 215,13	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okresy 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących 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 jednostki wykonawczej z odrębnymi ustawami, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy x	w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydanki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4, pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:
		Wydanki bieżące x			gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy x	wydanki na obsługę długu x							Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4, pkt 1 ustawy		wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2022	138 853 285,61	89 831 590,13	33 932 018,64	0,00	0,00	1 281 995,00	0,00	0,00	0,00	48 021 695,48	46 902 695,48	701 588,17			
2023	85 876 987,28	82 662 177,00	34 146 824,00	0,00	0,00	1 052 000,00	0,00	0,00	0,00	3 214 810,28	3 214 810,11	0,00			
2024	87 445 014,28	85 135 128,00	35 212 702,00	0,00	0,00	1 058 072,00	0,00	0,00	0,00	2 309 866,28	2 309 865,83	0,00			
2025	89 884 249,86	87 544 310,00	36 293 063,00	0,00	0,00	931 650,00	0,00	0,00	0,00	2 339 939,86	2 339 939,86	0,00			
2026	93 348 628,47	89 943 685,00	37 331 669,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 404 941,47	3 404 941,07	0,00			
2027	96 062 544,44	92 408 478,00	38 399 376,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 654 066,44	3 654 065,57	0,00			
2028	98 690 617,44	94 940 476,00	39 496 959,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 750 141,44	3 750 141,22	0,00			
2029	98 647 023,52	94 858 089,00	38 496 959,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 788 934,52	3 788 933,90	0,00			
2030	98 685 417,42	94 775 630,00	39 496 959,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 909 787,42	3 909 787,20	0,00			
2031	98 612 014,20	94 684 080,00	39 496 959,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 917 934,20	3 917 933,50	0,00			
2032	98 614 019,00	94 612 931,00	39 496 959,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	4 001 088,00	4 001 087,41	0,00			
2033	98 577 799,00	94 531 303,00	38 496 959,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	4 046 496,00	4 046 495,53	0,00			
2034	98 577 799,00	94 449 168,00	39 496 959,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	4 128 631,00	4 128 630,73	0,00			
2035	98 677 799,00	94 367 033,00	39 496 959,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	4 310 766,00	4 310 765,93	0,00			
2036	98 476 108,77	94 282 074,00	39 496 959,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	4 194 034,77	4 194 034,56	0,00			
2037	98 177 799,00	94 190 115,00	39 496 959,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 987 684,00	3 987 683,66	0,00			
2038	98 177 799,00	94 093 980,00	39 496 959,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	4 083 819,00	4 083 818,86	0,00			
2039	98 177 799,00	93 997 844,00	39 496 959,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 179 955,00	4 179 954,06	0,00			
2040	98 174 508,22	93 901 663,00	39 496 959,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 272 845,22	4 272 844,55	0,00			
2041	97 173 968,22	96 811 319,22	42 559 728,22	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	362 649,00	362 649,00	0,00			

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
------	---------------	---------------	---------------	------	------	------	-----------	------	------	------	------------	------------	------



2042	6 517 329,91	6 517 329,91	0,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:			5.1	w tym:		z tego:		
		4.4.1	4.5			4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem z tytułu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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		
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2022	0,00	0,00	0,00	3 472 029,71	3 453 029,71	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	4 630 776,12	4 630 776,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	4 810 776,12	4 810 776,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	4 586 246,11	4 586 246,11	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	3 845 078,89	3 845 078,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	4 138 287,80	4 138 287,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	4 338 287,80	4 338 287,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	4 336 135,06	4 336 135,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	3 183 839,85	3 183 839,85	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	2 638 112,00	2 638 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	2 486 356,00	2 486 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	2 101 500,00	2 101 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	1 808 400,00	1 808 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	1 808 400,00	1 808 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	2 010 090,23	2 010 090,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	2 308 400,00	2 308 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	2 179 400,00	2 179 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	2 320 400,00	2 320 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	2 233 328,59	2 233 328,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 517 329,91	6 517 329,91	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	--------------	--------------	------	------	------

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadająca na dany rok (kwoty ujemnych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, x							
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środki nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ujemnych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, x	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4								
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00	68 781 144,48	0,00	79 862,20	3 817 019,96			
2023	x	x	x	x	0,00	64 150 368,36	0,00	5 845 586,40	5 845 586,40			
2024	x	x	x	x	0,00	59 339 592,24	0,00	6 320 662,40	6 320 662,40			
2025	x	x	x	x	0,00	54 753 346,13	0,00	6 426 185,97	6 426 185,97			
2026	x	x	x	x	0,00	50 908 267,24	0,00	6 750 020,36	6 750 020,36			
2027	x	x	x	x	0,00	46 769 979,44	0,00	7 292 354,24	7 292 354,24			
2028	x	x	x	x	0,00	42 431 691,64	0,00	8 068 429,24	8 068 429,24			
2029	x	x	x	x	0,00	38 095 556,58	0,00	8 125 069,58	8 125 069,58			
2030	x	x	x	x	0,00	34 911 716,73	0,00	7 093 627,27	7 093 627,27			
2031	x	x	x	x	0,00	32 273 604,73	0,00	6 556 046,20	6 556 046,20			
2032	x	x	x	x	0,00	29 767 248,73	0,00	6 487 444,00	6 487 444,00			
2033	x	x	x	x	0,00	27 685 748,73	0,00	6 147 996,00	6 147 996,00			
2034	x	x	x	x	0,00	25 877 348,73	0,00	5 937 031,00	5 937 031,00			
2035	x	x	x	x	0,00	24 068 948,73	0,00	6 119 166,00	6 119 166,00			
2036	x	x	x	x	0,00	22 058 858,50	0,00	6 204 125,00	6 204 125,00			
2037	x	x	x	x	0,00	19 750 458,50	0,00	6 296 084,00	6 296 084,00			
2038	x	x	x	x	0,00	17 571 058,50	0,00	6 263 219,00	6 263 219,00			
2039	x	x	x	x	0,00	15 250 658,50	0,00	6 500 355,00	6 500 355,00			
2040	x	x	x	x	0,00	13 017 329,91	0,00	6 506 173,81	6 506 173,81			
2041	x	x	x	x	0,00	6 517 329,91	0,00	6 862 649,00	6 862 649,00			

2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 089 978,91	7 089 978,91
------	---	---	---	---	------	------	------	------	------	--------------	--------------

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań				8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	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 wyłączeń ustawowych 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych						
Wyszczególnienie										
2022	6,93%	2,36%	7,33%	8,34%	8,88%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2023	7,81%	9,24%	10,58%	7,76%	8,30%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	7,63%	9,59%	10,63%	7,83%	8,37%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	7,00%	9,33%	x	8,13%	8,67%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	5,86%	9,46%	x	6,01%	6,62%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	6,05%	9,84%	x	6,76%	7,36%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	6,10%	10,46%	x	7,32%	7,92%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	6,10%	10,51%	x	8,61%	8,61%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	4,82%	9,43%	x	9,78%	9,78%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	4,21%	8,86%	x	9,80%	9,80%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	4,03%	8,80%	x	9,70%	9,70%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	3,59%	8,44%	x	9,62%	9,62%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	3,25%	8,21%	x	9,48%	9,48%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	3,19%	8,36%	x	9,24%	9,24%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2036	3,43%	8,46%	x	8,94%	8,94%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2037	3,73%	8,51%	x	8,65%	8,65%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2038	3,46%	8,37%	x	8,52%	8,52%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2039	3,50%	8,52%	x	8,45%	8,45%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2040	3,28%	8,41%	x	8,41%	8,41%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2041	7,86%	8,28%	x	8,41%	8,41%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

2042	7,48%	8,13%	x	8,42%	8,42%	TAK	TAK
------	-------	-------	---	-------	-------	-----	-----

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 6.3. 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 <sup>x</sup>	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>
2022	1 324 704,50	1 324 704,50	9 275 190,00	9 275 190,00	6 706 983,00	1 573 444,70	1 573 444,70	1 573 444,70	439 703,51	439 703,51
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 uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	
	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		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		Wydatki bieżące na pokrycie uljennego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				Kwota zobowiązań wspólnotowego samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>
	w tym:		w tym:		10.1		10.2		10.3				
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2022	15 524 280,31	15 524 280,31	8 379 844,95	8 379 844,95	36 106 286,21	2 837 000,00	33 269 286,21	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	2 066 412,32	0,00	0,00	0,00	4 766 412,32	2 700 000,00	2 066 412,32	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10.6	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
						10.7.2.1.1	w tym:					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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. odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
lp	10.6	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	
2023	4 630 776,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	4 610 776,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	4 566 246,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
2027	4 138 287,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
2029	4 338 135,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
2031	2 688 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
2033	2 101 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
2035	1 808 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
2037	2 308 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
2039	2 320 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 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 spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie 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 – 3.3.1 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie otwartym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne. Informacje 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) 68 781 144,48 zł – 2023 rok,
- 2) 59 339 592,24 zł – 2024 rok,
- 3) 54 753 346,13 zł – 2025 rok,
- 4) 50 908 267,24 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. 5.2 (Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu)** – w roku 2022 wprowadzono kwotę planowanej do udzielenia pożyczki dla organizacji pozarządowej na realizację projektu partnerskiego pn.; "Koalicja na rzecz poprawy jakości powietrza Gmin Obszaru Ziemi Dzierżoniowsko-Kłodzko-Ząbkowickiej" Celem projektu jest udzielanie mieszkańcom grantów na przedsięwzięcia dotyczące wymiany nieekologicznych źródeł ciepła na ekologiczne.

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

Zwiększenie dochodów z podatku od nieruchomości od roku 2023 jest zasadne w związku z rozpoczęciem budowy hali przemysłowej wraz z zapleczem biurowo - socjalnym przez Zarząd Wałbrzyskiej Strefy Ekonomicznej "Invest - Park" o powierzchni 6 tys. m<sup>2</sup> z możliwością rozbudowy oraz budową EURO - PARK-u Ząbkowice na działce o powierzchni 123,5 ha jako park przemysłowy, który będzie gromadził podmioty gospodarcze - inwestorów.

Skarbnik Gminy

Beata Bedri

RADCA PRAWNY

Michał Kucharski  
OIRP Wrocław 3013