

**UCHWAŁA NR LXI/415/2022  
RADY MIEJSKIEJ ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH**

z dnia 28 kwietnia 2022 r.

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

Na podstawie art. 229, art. 231 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 poz. 305 z późn. zmianami<sup>1)</sup>) **Rada Miejska Ząbkowic Śląskich uchwala, 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) Dokonuje się zmian w wykazie przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 1.
- 2) Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 2.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ząbkowic Śląskich.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Andrzej Dominik**

---

<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 i 655

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXI/415/2022 Rady Miejskiej Ząbkowice Śląskich z dnia 28.04.2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				72 553 585,53	41 897 971,21	14 491 149,32	2 250 000,00	900 000,00	580 000,00
1.a	- wydatki bieżące				25 100 397,09	8 617 000,00	8 900 000,00	2 250 000,00	900 000,00	580 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				47 453 188,44	33 280 971,21	5 591 149,32	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				23 862 096,69	15 356 286,21	5 066 412,32	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				275 398,25	137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 586 698,44	15 219 286,21	5 066 412,32	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynków oświatowych w Ząbkowicach Śląskich -	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	9 306 630,61	5 800 000,09	3 505 630,61	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				48 691 488,84	26 541 685,00	9 424 737,00	2 250 000,00	900 000,00	580 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				24 824 998,84	8 480 000,00	8 900 000,00	2 250 000,00	900 000,00	580 000,00
1.3.1.5	Świadczenie usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, na których powstają odpady komunalne z terenu Gminy Ząbkowice Śląskie -	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	11 980 000,00	5 780 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 866 490,00	18 061 685,00	524 737,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wsparcie działań na rzecz zwiększenia efektywności transportu w ujęciu proekologicznym (elektromobilność) - budowa dwóch ogólnodostępnych stacji ładowania na terenie Gminy Ząbkowice Śląskie -	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	536 422,00	11 685,00	524 737,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	60 120 120,44
1.a	0,00	21 247 000,00
1.b	0,00	38 873 120,44
1.1	0,00	20 423 698,44
1.1.1	0,00	137 000,00
1.1.2	0,00	20 286 698,44
1.1.2.5	0,00	9 306 630,61
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	39 696 422,00
1.3.1	0,00	21 110 000,00
1.3.1.5	0,00	11 980 000,00
1.3.2	0,00	18 586 422,00
1.3.2.6	0,00	536 422,00

**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 urządzeń 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.

**Uchwała wprowadza następujące zmiany w wykazie przedsięwzięć do WPF:**

### Część 1.1

**Poz. 1.1.2.5 "Termomodernizacja budynków oświatowych w Ząbkowicach Śląskich"** – zwiększono limit wydatków w 2023 roku o kwotę 3 000 000,00 zł, limit wydatków na 2022 rok wynosi 5 800 000,09 zł, na rok 2023 wynosi 3 505 630,61 zł, łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań wynoszą 9 306 630,61 zł.

### Część 1.3

**Poz. 1.3.1.5 "Świadczenie usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, na których powstają odpady komunalne z terenu Gminy Ząbkowice Śląskie"** – wprowadzono nowe przedsięwzięcie, limit wydatków bieżących na 2022 rok wynosi 5 780 000,00 zł, na rok 2023 wynosi 6 200 000,00 zł, łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań wynoszą 11 980 000,00 zł.

**Poz. 1.3.2.6 "Wsparcie działań na rzecz zwiększenia efektywności transportu w ujęciu proekologicznym (elektromobilność) - budowa dwóch ogólnodostępnych stacji ładowania na terenie Gminy Ząbkowice Śląskie"** - wprowadzono nowe przedsięwzięcie, limit wydatków majątkowych na 2022 rok wynosi 11 685,00 zł, na rok 2023 wynosi 524 737,00 zł, łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań wynoszą 536 422,00 zł.