

Projekt nr 1 (sesja 31.10.2023r.)

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH**

z dnia 2023 r.

**w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata
2023 - 2042**

Na podstawie art. 226, 227, 229, 230 oraz 231 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zmianami¹⁾) **Rada Miejska Ząbkowic Śląskich uchwala, co następuje:**

§ 1. W uchwale nr LXXIX/498/2023 Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich z dnia 10 lutego 2023 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2023-2042 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 - 2042 wraz z prognozą kwoty długu, dokonujesz zmiany w brzmieniu zgodnie z załącznikiem nr 1.
- 2) Dokonuje się zmian w wykazie przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2.
- 3) Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ząbkowic Śląskich.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023 r. poz. 1273, 497, 1407, 1641 i 1872

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 Uchwały Nr/2023 Rady Miejskiej Zabkowic Śląskich z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tego:	
		Dochody bieżące x	z tego:									w tym:	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	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Lp	1												
Wykonanie 2016	77 901 451,36	73 675 570,31	15 355 753,00	726 756,97	13 029 108,00	19 601 572,61	24 962 379,73	11 041 788,09	4 225 881,05	2 288 571,54	1 933 598,76		
Wykonanie 2017	82 324 509,34	78 717 903,15	16 706 328,00	703 663,20	13 559 000,00	22 735 377,48	25 013 534,47	11 239 216,07	3 606 606,19	1 974 737,53	1 485 596,46		
Wykonanie 2018	90 079 256,88	83 837 029,49	18 739 645,00	1 050 648,35	15 034 120,00	22 869 389,64	26 143 246,50	11 429 633,62	6 242 227,39	74 106,74	5 859 998,91		
Wykonanie 2019	101 832 588,55	91 997 113,31	20 563 837,00	1 175 681,80	16 181 845,00	26 726 926,77	27 348 842,74	11 684 722,73	9 835 475,24	1 422 987,87	8 007 130,26		
Wykonanie 2020	115 634 298,77	97 720 528,61	19 894 309,00	1 146 709,13	16 044 923,00	31 775 624,47	28 858 963,01	12 608 136,01	17 913 770,16	3 093 471,98	14 313 202,54		
Wykonanie 2021	124 433 296,64	107 752 806,28	22 129 727,00	1 177 188,34	20 306 780,00	32 598 832,76	31 542 098,18	13 524 354,82	16 660 692,36	2 536 979,95	13 868 282,81		
Plan 3 kw. 2022	140 092 693,32	104 645 719,97	19 083 594,00	1 581 887,00	17 587 877,00	29 022 901,66	37 369 460,31	15 324 011,96	35 446 973,35	6 450 000,00	28 391 260,35		
2023	131 548 331,92	108 231 894,54	18 835 295,00	2 054 122,00	26 381 154,25	18 898 144,86	42 063 178,43	16 600 000,00	23 316 437,38	5 440 723,25	17 830 665,80		
2024	186 343 050,94	118 540 893,00	25 672 105,00	2 521 860,00	24 165 928,00	20 461 000,00	45 720 000,00	17 943 579,55	67 802 157,94	4 000 000,00	63 000 000,00		
2025	194 427 400,00	127 141 000,00	27 020 000,00	2 511 000,00	28 786 000,00	21 324 000,00	47 500 000,00	18 969 000,00	67 286 400,00	4 000 000,00	63 286 400,00		
2026	143 717 000,00	132 717 000,00	29 446 000,00	3 667 000,00	29 679 000,00	20 955 000,00	48 970 000,00	18 939 000,00	11 000 000,00	4 000 000,00	7 000 000,00		
2027	131 189 000,00	130 689 000,00	25 784 000,00	2 813 000,00	30 421 000,00	21 579 000,00	50 092 000,00	19 413 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00		
2028	134 806 000,00	134 806 000,00	27 196 000,00	2 967 000,00	31 182 000,00	22 116 000,00	51 345 000,00	19 899 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	139 042 000,00	139 042 000,00	28 657 000,00	3 127 000,00	31 962 000,00	22 667 000,00	52 629 000,00	20 397 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	144 636 462,00	144 636 462,00	31 505 462,00	3 292 000,00	32 762 000,00	23 132 000,00	53 945 000,00	20 907 000,00	0,00	0,00	0,00		

2031	149 158 461,53	149 158 461,53	33 095 461,53	3 466 000,00	33 582 000,00	23 711 000,00	55 294 000,00	21 430 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	153 785 461,53	153 785 461,53	33 398 000,00	3 646 000,00	34 422 000,00	24 304 000,00	58 015 461,53	23 966 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	158 586 462,00	158 586 462,00	35 124 000,00	3 835 000,00	35 283 000,00	24 912 000,00	59 432 462,00	24 516 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	163 519 470,00	163 519 470,00	36 903 000,00	4 030 000,00	36 166 000,00	26 873 470,00	59 547 000,00	23 079 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	168 583 470,00	168 583 470,00	38 734 000,00	4 230 000,00	37 071 000,00	26 174 000,00	61 036 000,00	23 656 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	173 779 470,00	173 779 470,00	40 616 000,00	4 436 000,00	37 998 000,00	26 829 000,00	62 562 000,00	24 248 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	179 108 470,00	179 108 470,00	42 548 000,00	4 647 000,00	38 948 000,00	27 500 000,00	64 127 000,00	24 855 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	184 571 470,00	184 571 470,00	44 528 000,00	4 864 000,00	39 922 000,00	28 188 000,00	65 731 000,00	25 477 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	190 168 470,00	190 168 470,00	46 555 000,00	5 086 000,00	40 921 000,00	28 893 000,00	67 375 000,00	26 114 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	195 951 470,00	195 951 470,00	48 674 000,00	5 318 000,00	41 945 000,00	29 616 000,00	69 060 000,00	26 767 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	201 815 470,00	201 815 470,00	50 789 000,00	5 550 000,00	42 994 000,00	30 357 000,00	70 787 000,00	27 437 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	207 858 392,94	207 858 392,94	52 996 000,00	5 792 000,00	44 069 000,00	31 126 057,05	72 557 000,00	28 123 000,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 889, 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 minimum (tj. jeden 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 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 wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													

2036	167 682 600,00	165 632 200,00	62 079 000,00	0,00	0,00	0,00	832 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 400,00	2 050 400,00	0,00
2037	172 922 529,72	170 581 400,00	63 998 000,00	0,00	0,00	0,00	687 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 341 129,72	2 341 129,72	0,00
2038	178 153 600,00	175 665 100,00	65 965 000,00	0,00	0,00	0,00	549 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 488 500,00	2 488 500,00	0,00
2039	186 409 600,00	180 838 600,00	67 980 000,00	0,00	0,00	0,00	372 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 571 000,00	5 571 000,00	0,00
2040	193 579 671,41	186 307 800,00	70 062 000,00	0,00	0,00	0,00	314 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 271 871,41	7 271 871,41	0,00
2041	195 977 000,00	191 817 800,00	72 174 000,00	0,00	0,00	0,00	218 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 159 200,00	4 159 200,00	0,00
2042	202 530 000,00	197 455 000,00	74 354 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 075 000,00	5 075 000,00	0,00

z tego:												
wyszczególnienie	wynik budżetu x	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		w tym:	
		kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana 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		
Lp	3	3.1				4.1.1			4.2.1	4.3		4.3.1
Wykonanie 2016	2 190 582,09	2 190 582,09		2 235 692,84	1 867 846,42	0,00	0,00	0,00	0,00	367 846,42		0,00
Wykonanie 2017	-649 705,82	0,00		3 921 106,38	2 997 758,17	0,00	0,00	0,00	0,00	923 348,21		649 705,82
Wykonanie 2018	-6 746 116,16	0,00		10 187 654,41	9 322 248,03	5 880 709,78	0,00	0,00	0,00	865 406,38		865 406,38
Wykonanie 2019	-10 223 339,86	0,00		14 698 254,68	13 875 596,08	9 400 681,26	0,00	0,00	0,00	822 658,60		822 658,60
Wykonanie 2020	-2 116 895,63	0,00		16 743 866,29	15 185 350,34	558 379,68	0,00	0,00	0,00	1 558 515,95		1 558 515,95
Wykonanie 2021	-3 885 772,27	0,00		19 142 448,38	11 528 461,76	0,00	0,00	3 113 069,01	0,00	4 500 917,61		3 885 772,27
Plan 3 kw. 2022	-24 127 898,87	0,00		27 599 928,58	17 201 690,23	13 729 660,52	126 740,76	126 740,76	126 740,76	10 271 497,59		10 271 497,59
2023	-22 783 692,72	0,00		36 703 563,74	33 009 070,28	19 366 119,26	121 959,04	121 959,04	121 959,04	3 572 534,42		3 295 614,42
2024	2 150 965,16	2 150 965,16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2025	2 614 394,54	2 614 394,54		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2026	3 042 004,37	3 042 004,37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027	3 316 609,44	3 316 609,44		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2028	3 301 881,84	3 301 881,84		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	3 606 175,00	3 606 175,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2030	5 256 847,49	5 256 847,49		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2031	5 378 846,33	5 378 846,33		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2032	5 660 085,53	5 660 085,53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2033	5 925 812,00	5 925 812,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2034	5 996 870,00	5 996 870,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2035	5 996 870,00	5 996 870,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

2036	6 096 870,00	6 096 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	6 185 940,28	6 185 940,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	6 417 870,00	6 417 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 758 870,00	3 758 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 371 798,59	2 371 798,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	5 838 470,00	5 838 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	5 328 392,94	5 328 392,94	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 wiążącej 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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
								na pokrycie deficytu budżetu 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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	3 074 747,24	3 074 747,24	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 466 327,24	2 466 327,24	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 618 879,65	2 618 879,65	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 916 398,87	2 916 398,87	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	6 559 185,35	6 481 185,35	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 112 100,35	3 112 100,35	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	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	13 919 871,02	13 642 951,02	600 000,00	600 000,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 985,16	2 150 985,16	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 614 394,54	2 614 394,54	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 042 004,37	3 042 004,37	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 316 609,44	3 316 609,44	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 301 881,84	3 301 881,84	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 606 175,00	3 606 175,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 256 847,49	5 256 847,49	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 378 846,33	5 378 846,33	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 660 085,53	5 660 085,53	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 925 812,00	5 925 812,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 896 870,00	5 896 870,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 996 870,00	5 996 870,00	0,00	0,00	0,00	

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 096 870,00	6 096 870,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 185 940,28	6 185 940,28	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 417 870,00	6 417 870,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 758 870,00	3 758 870,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 371 798,59	2 371 798,59	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 838 470,00	5 838 470,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 328 392,94	5 328 392,94	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy uwzględnić 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 przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	19 889 553,46	0,00	2 559 233,42	2 927 079,84		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	20 420 984,39	0,00	2 176 307,76	3 099 655,97		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	27 129 204,69	0,00	2 997 115,36	3 862 521,74		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	38 088 414,10	4 864,12	2 128 015,99	2 950 674,59		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	78 000,00	46 787 714,97	0,00	3 428 577,16	4 987 093,11		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	55 032 483,96	0,00	3 544 683,98	11 158 670,60		
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	70 083 666,38	0,00	-1 574 307,03	8 823 931,32		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 920,00	88 145 573,51	0,00	-652 418,43	3 042 075,03		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	85 994 608,35	0,00	4 335 900,00	4 335 900,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	83 380 213,81	0,00	6 461 368,36	6 461 368,36		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	80 338 209,44	0,00	5 262 700,00	5 262 700,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	77 021 600,00	0,00	3 916 100,00	3 916 100,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	73 719 718,16	0,00	4 205 400,00	4 205 400,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	70 113 543,16	0,00	4 503 600,00	4 503 600,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	64 856 695,67	0,00	6 049 462,00	6 049 462,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	59 477 849,34	0,00	6 390 761,53	6 390 761,53		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	53 817 763,81	0,00	6 709 061,53	6 709 061,53		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	47 891 951,81	0,00	7 067 262,00	7 067 262,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	41 995 081,81	0,00	7 415 970,00	7 415 970,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	35 998 211,81	0,00	7 776 870,00	7 776 870,00		

2036	x	x	x	x	x	0,00	0,00	29 901 341,81	0,00	8 147 270,00	8 147 270,00
2037	x	x	x	x	x	0,00	0,00	23 715 401,53	0,00	8 527 070,00	8 527 070,00
2038	x	x	x	x	x	0,00	0,00	17 297 531,53	0,00	8 906 370,00	8 906 370,00
2039	x	x	x	x	x	0,00	0,00	13 538 661,53	0,00	9 329 870,00	9 329 870,00
2040	x	x	x	x	x	0,00	0,00	11 166 862,94	0,00	9 643 670,00	9 643 670,00
2041	x	x	x	x	x	0,00	0,00	5 328 392,94	0,00	9 997 670,00	9 997 670,00
2042	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 403 392,94	10 403 392,94

B) Skorygowanie o środki dotrzyty określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy, Skutki finansowe wyłączenia, 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.

45

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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 (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4						
Wykonanie 2016	0,00%	x	10,07%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	8,51%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	6,14%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	6,40%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	10,63%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	9,01%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	2,06%	10,59%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2023	20,85%	5,86%	11,95%	8,76%	7,34%	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE
2024	7,41%	9,64%	13,72%	9,03%	7,61%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	6,43%	10,06%	x	9,78%	8,35%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	5,21%	7,20%	x	6,20%	5,34%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	5,31%	5,86%	x	6,63%	5,77%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	4,79%	5,60%	x	6,62%	5,76%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	4,78%	5,55%	x	6,61%	5,75%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	5,68%	6,33%	x	7,11%	7,11%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	5,49%	6,30%	x	7,18%	7,18%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	5,44%	6,25%	x	6,70%	6,70%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	5,36%	6,22%	x	6,16%	6,16%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	5,13%	6,24%	x	6,02%	6,02%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	4,89%	6,14%	x	6,07%	6,07%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Wyszczególnienie

2036	4,72%	6,11%	x	6,15%	6,15%	TAK	TAK
2037	4,53%	6,08%	x	6,23%	6,23%	TAK	TAK
2038	4,46%	6,05%	x	6,19%	6,19%	TAK	TAK
2039	2,56%	6,02%	x	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2040	1,62%	5,99%	x	6,12%	6,12%	TAK	TAK
2041	3,53%	5,96%	x	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2042	3,05%	5,93%	x	6,05%	6,05%	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

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:			w tym:			w tym:		
		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	Dochody 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		środki określone 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		środki określone 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	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2016	40 826,03	40 826,03	40 826,03	56 034,62	56 034,62	56 034,62	31 926,00	31 926,00	24 248,48	
Wykonanie 2017	49 927,13	49 927,13	49 249,51	265 778,74	265 778,74	265 778,74	116 302,31	116 302,31	98 856,85	
Wykonanie 2018	223 579,14	223 579,14	178 072,85	347 467,09	347 467,09	315 326,82	355 951,82	355 951,82	280 009,04	
Wykonanie 2019	307 558,16	307 558,16	266 594,03	1 597 584,92	1 597 584,92	1 435 572,72	239 476,08	239 476,08	218 944,23	
Wykonanie 2020	938 915,40	885 663,40	862 180,20	9 417 046,12	9 417 046,12	9 349 132,14	615 359,05	615 359,05	544 792,23	
Wykonanie 2021	688 585,39	576 712,03	576 712,03	4 307 061,35	4 307 061,35	4 307 061,35	607 896,70	607 896,70	470 708,06	
Plan 3 kw. 2022	1 474 322,44	1 443 650,44	1 443 650,44	9 275 190,00	9 275 190,00	9 275 190,00	1 723 233,17	1 723 233,17	1 644 856,92	
2023	230 784,22	230 784,22	230 784,22	9 536 384,70	9 536 384,70	9 536 384,70	484 967,51	484 967,51	415 032,55	
2024	100 000,00	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	
2026	100 000,00	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	
2028	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	
2030	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	
2032	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	
2034	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	

Wyszczególnienie

2036	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
2037	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
2038	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
2039	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
2040	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
2041	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
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

2036	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
2037	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
2038	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
2039	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
2040	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
2041	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
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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr //2023 Rady Miejskiej Ząbkowice Śląskich z dnia ...

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				190 274 515,81	29 673 545,34	72 228 092,78	70 860 000,00	580 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				25 418 213,64	12 000 000,00	2 250 000,00	900 000,00	580 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				164 856 302,17	17 673 545,34	69 978 092,78	69 960 000,00	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:				18 268 914,30	11 795 183,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				205 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, gminy Ząbkowice Śląskie i gminy Złoty Stok -	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Utworzenie infrastruktury przeznaczonej dla przedsiębiorców w Kłodzku, Ziębicach i Ząbkowicach Śląskich -	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 064 914,30	11 595 183,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, gminy Ząbkowice Śląskie i gminy Złoty Stok -	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	4 729 907,86	3 113 724,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Utworzenie infrastruktury przeznaczonej dla przedsiębiorców w Kłodzku, Ziębicach i Ząbkowicach Śląskich -	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	4 482 728,45	3 950 466,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynków oświatowych w Ząbkowicach Śląskich -	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	8 852 277,99	4 530 992,39	0,00	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:				172 004 601,51	17 878 362,18	72 228 092,78	70 860 000,00	580 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				25 213 213,64	11 800 000,00	2 250 000,00	900 000,00	580 000,00	0,00
1.3.1.1	Lokalny Transport Zbiorowy - opłata dla operatora usług transportu publicznego -	URZĄD MIEJSKI	2020	2026	4 900 000,00	3 300 000,00	600 000,00	600 000,00	400 000,00	0,00
1.3.1.2	Lokalny Transport Zbiorowy - zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkolnych w ramach dowozu uczniów do szkół -	URZĄD MIEJSKI	2020	2026	1 583 213,64	500 000,00	300 000,00	300 000,00	180 000,00	0,00
1.3.1.3	Zarządzanie i administrowanie mieniem zlikwidowanego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ząbkowicach Śląskich -	URZĄD MIEJSKI	2020	2024	6 750 000,00	1 800 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	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	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				146 791 387,87	6 078 362,18	69 978 092,78	69 960 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wsparcie działań na rzecz zwiększenia efektywności transportu w ujęciu proekologicznym (elektryczność) - budowa dwóch ogólnodostępnych stacji ładowania na terenie Gminy Ząbkowice Śląskie -	URZĄD MIEJSKI	2022	2024	554 737,00	30 000,00	524 737,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	173 341 638,12
1.a	0,00	15 730 000,00
1.b	0,00	157 611 638,12
1.1	0,00	11 796 183,16
1.1.1	0,00	200 000,00
1.1.1.2	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	200 000,00
1.1.2	0,00	11 595 183,16
1.1.2.3	0,00	3 113 724,11
1.1.2.4	0,00	3 950 466,66
1.1.2.5	0,00	4 530 992,39
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	161 546 454,96
1.3.1	0,00	15 530 000,00
1.3.1.1	0,00	4 900 000,00
1.3.1.2	0,00	1 280 000,00
1.3.1.3	0,00	3 150 000,00
1.3.1.4	0,00	6 200 000,00
1.3.2	0,00	146 016 454,96
1.3.2.5	0,00	554 737,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa stacjonarnego Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Zabkowicach Śląskich -	URZĄD MIEJSKI	2022	2024	5 600 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja Stadionu Miejskiego w Zabkowicach Śląskich - przyszłych sportowych mistrzów -	URZĄD MIEJSKI	2022	2025	20 000 000,00	100 000,00	10 000 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Strefa Inwestycyjna EuroPark Zabkowice Śląskie - szansą dla rozwoju firm i przedsiębiorstw -	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2025	95 830 000,00	250 000,00	45 000 000,00	50 580 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa infrastruktury elektroenergetycznej dla Strefy Inwestycyjnej EuroPark Zabkowice Śląskie -	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2025	19 630 000,00	150 000,00	10 000 000,00	9 480 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Utworzenie infrastruktury przeznaczonej dla przedsiębiorców w Kłodzku, Ziębicach i Zabkowicach Śląskich -	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, gminy Zabkowice Śląskie i gminy Złoty Stok -	Urząd Miejski - planistyczna	2021	2023	135 810,89	130 275,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Termomodernizacja budynków oświatowych w Zabkowicach Śląskich -	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	4 067 484,20	3 398 086,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Utworzenie dodatkowych miejsc złobkowych w Zabkowicach Śląskich - Maluch+ -	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2024	973 355,78	20 000,00	953 355,78	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	5 500 000,00
1.3.2.7	0,00	20 000 000,00
1.3.2.8	0,00	95 830 000,00
1.3.2.9	0,00	19 630 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	130 275,89
1.3.2.12	0,00	3 398 086,29
1.3.2.13	0,00	973 355,78

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2023-2042

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ząbkowice Śląskie została opracowana zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (ustawa z dnia 16 czerwca 2023 r., Dz.U. z 2023 r. poz. 1270) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku, w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (ustawa z dnia 11 grudnia 2020r., Dz.U. z 2021 roku poz. 83).

Zakres czasowy na jaki sporządzono Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ząbkowice Śląskie spełnia wymogi przepisu art. 227 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z ustępem pierwszym prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Nie może jednak być on krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków przeznaczone na realizację przedsięwzięć. Ustęp drugi art. 227 cytowanej ustawy stanowi, że prognozę kwoty długu, która jest częścią wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W Gminie Ząbkowice Śląskie terminy, w którym planuje się całkowitą spłatę zaciągniętych zobowiązań oraz limity wydatków na realizację przedsięwzięć, zostały ustalone do 2042 roku. Uwzględniając powyższe Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ząbkowice Śląskie została sporządzona na okres od 2023 do 2042 roku.

Dochody

Plan dochodów na lata 2023- 2042 został opracowany na podstawie trendów z lat poprzednich oraz Programu Konwergencji, Aktualizacja 2022 i 2023, który stanowi główną część Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2023-2026 (WFPF). Program konwergencji, Aktualizacja 2022 i 2023, który jak co roku, Polska przesyła do Komisji Europejskiej i Rady UE, został opracowany przy założeniu: zalecanej przez Komisję Europejską kontroli wydatków bieżących w roku 2023, przy priorytetowym traktowaniu wydatków inwestycyjnych i ograniczania deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych w minimalnym tempie, wynikającym z unijnego Paktu Stabilności i Wzrostu. Na tej podstawie zaplanowano dochody bieżące i dochody majątkowe w roku 2023 jak i latach następnych. Poziom prognozowanych dochodów budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie w 2023 r. jest zdeterminowany głównie zmianami w przepisach regulujących wysokość dochodów gmin, których dysponentem jest Ministerstwo Finansów oraz Wojewoda. W zakresie dochodów własnych Gmina ma małe pole manewru, bowiem dochody te są zależne od sytuacji finansowej mieszkańców Gminy. Zmiany w planach dochodów w ciągu roku budżetowego są nieprzewidywalne, jednak bardzo pożądane. Zmniejszenie tempa wzrostu gospodarczego, wysoka inflacja, niska dynamika spożycia prywatnego oraz wzrost kosztów energii przekładają się na sytuację finansową Gminy Ząbkowice Śląskie, również na poziom dochodów.

W latach 2024- 2025 przyjęto poziom dochodów powyżej 130mln zł ze względu na kolejną perspektywę finansową, czyli prawdopodobieństwo skorzystania przez gminy ze środków unijnych oraz ze środków programu Polski Ład.

Dochody bieżące zaplanowano w kolejnych latach z następującą dynamiką :

	2022	2023	2024	2025	2026
Dochody ogółem	8,54%	-2,60%	41,65%	4,34%	-26,08%
Dochody bieżące, z tego:	6,48%	-5,67%	9,52%	7,25%	4,39%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	16,39%	-50,19%	8,27%	4,22%	-1,73%
Dochody majątkowe, w tym:	21,88%	14,69%	190,79%	-0,76%	-83,65%
ze sprzedaży majątku	37,71%	55,73%	-26,48%		

Zgodnie z założeniami do projektu Budżetu Państwa na 2024 jednostki samorządu terytorialnego otrzymają wyrównanie udziałów w PIT i CIT z tytułu lepszego wykonania niż pierwotnie planowano na etapie ustawy budżetowej na 2022 rok dochodów z CIT i PIT. Zmiany kwot planowanych z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w latach kolejnych tj. 2024-2025 nastąpią po informacjach z Ministerstwa Finansów precyzujących kwoty tych dochodów. Dochody z powyższych tytułów zostały zaplanowane w sposób ostrożny. Dynamika wzrostu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2024 roku wynosi 36%, od osób prawnych -22% a subwencja ogólna jest niższa w 2024 roku o kwotę 2.215.226,25zł co wynika z informacji MF o kwotach dochodów j.s.t. na 2024 rok(pismo nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023roku). Pełny obraz dynamiki wzrostu dochodów z tego tytułu burzy w 2023 roku zwiększenie dochodów subwencji ogólnej o kwotę 6.098.184zł (dodatkowe środki w formie subwencji na uzupełnienie dochodów gminy, otrzymane w trzech transzach). Zaplanowano wyższe dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące niż w roku 2023, jednak z powolną tendencją wzrostową – w roku 2024 o 8,27%, w roku 2025 o 4,22%. Rada gminy Ząbkowice Śląskie planuje dokonać zmian wysokości stawek z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych i innych podatków i opłat na kolejne lata. Od 2024 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2024 - 2042 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – maj 2023 r.*

- 1.1** Dochody w latach 2024-2042 zaplanowano na podstawie wykonania dochodów w trzech ostatnich latach (2020,2021,2022), bez uwzględnienia dyskrejonalnych zmian w regulacjach prawnych oraz w związku z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa i zawartych w nim wskaźników. Niewielki wzrost dochodów bieżących wynika z ostrożności w planowaniu nieprzewidywalnych zmian w obecnej sytuacji gospodarczej i politycznej.

Struktura budżetu

	2022	2023	2024	2025
<i>Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem</i>	84,95%	82,28%	63,61%	65,39%
<i>Udział udziałów w PIT/CIT w dochodach bieżących</i>	20,53%	19,30%	23,78%	23,23%
<i>Udział transferów bieżących do budżetu w dochodach bieżących</i>	69,34%	61,14%	61,43%	62,64%
<i>Udział dochodów majątkowych w dochodach ogółem</i>	15,05%	17,72%	36,39%	34,61%
<i>Udział dochodów ze sprzedaży mienia w dochodach majątkowych</i>	17,18%	23,33%	5,90%	5,94%
<i>Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem</i>	76,92%	70,55%	62,00%	62,92%
<i>Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem</i>	23,08%	29,45%	38,00%	37,08%
<i>Udział wydatków na wynagrodzenia w wydatkach bieżących</i>	34,19%	40,43%	38,12%	39,95%
<i>Udział wydatków na obsługę długu w wydatkach bieżących</i>	2,68%	5,17%	4,48%	3,47%

- 1.2** Poziom dochodów majątkowych w latach 2024 i 2025 wynika z faktu realizacji następujących przedsięwzięć inwestycyjnych :

- 1) Modernizacja Stadionu Miejskiego w Ząbkowicach Śląskich- areny przyszłych sportowych mistrzów- łączne nakłady finansowe w latach 2022-2025 zaplanowano w wysokości 20.000.000zł,

- 2) Strefa inwestycyjna EuroPark Ząbkowice Śląskie- szansą dla rozwoju firm i przedsiębiorstw- łączne nakłady finansowe w latach 2022-2025 zaplanowano w wysokości 95 830 000zł,
- 3) Budowa infrastruktury elektroenergetycznej dla Strefy Inwestycyjnej EuroPark Ząbkowice Śląskie - łączne nakłady finansowe w latach 2022-2025 zaplanowano w wysokości 19 630 000zł.

Powyższe zadania będą realizowane przy współudziale środków zewnętrznych co ma odzwierciedlenie w planie dochodów majątkowych z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje. Zaplanowano również dochody ze sprzedaży majątku w latach 2024 -2027 na poziomie niższym niż w roku 2023 – zgodnie ze stanem zasobu mienia komunalnego, które gmina może przeznaczyć do sprzedaży oraz w związku z dekoniunkturą na rynku nieruchomości.

1.2.1 Planowane dochody ze sprzedaży majątku w latach 2023-2026

Plan na rok 2023

Lp.	nr działki	szacowana wartość
DZIAŁKI ROLNE		
1.	Dz.nr 55/2, AM-1, ob. Koziniec	25000,00
2.	Dz.nr 285/2, AM-1, ob. Sulisławice	50000,00
3.	Dz.nr 283/2, AM-1, ob. Szklary	30000,00
4.	Dz.nr 583/5, AM-4, ob. Stolec	30000,00
GARAŻE		
1.	dz.nr 80, AM-7, ob. Centrum	20000,00
ZABUDOWA JEDNORODZINNA		
1.	Dz.nr 45/1, AM-1, ob. Zwrócona	30000,00
2.	Dz.nr 45/3, AM-1, ob. Zwrócona	25000,00
3.	Dz.nr 231/2, AM-3, ob.. Sieroszów	50000,00
4.	Dz.nr 9/2, AM-4, ob. Sadlno	90000,00
5.	Dz.nr 9/3, AM-4, ob. Sadlno	90000,00
6.	Dz.nr 9/4, AM-4, ob. Sadlno	90000,00
7.	Dz.nr 9/5, AM-4, ob. Sadlno	90000,00
8.	Dz.nr 117/3, AM-1, ob. Pawłowice	50000,00
9.	Dz.nr 117/4, AM-1, ob. Pawłowice	50000,00
10.	Dz.nr 117/5, AM-1, ob. Pawłowice	50000,00
11.	Dz.nr 127/2, AM-1, ob. Pawłowice	50000,00
12.	Dz.nr 127/3, AM-1, ob. Pawłowice	50000,00
13.	Dz.nr 127/4, AM-1, ob. Pawłowice	50000,00
14.	Dz.nr 120/4, AM-1, ob. Pawłowice	50000,00
15.	Dz.nr 120/5, AM-1, ob. Pawłowice	50000,00
16.	udział 1/6 w dz. nr 42, 97, 108 ob. Jaworek	45000,00
17.	udział 1/6 w dz. nr 6 AM-10 ob. Osiedle Wschód	70000,00
18.	Dz. nr 19/6, AM-1 , ob. Sadlno	100000,00
19.	Dz.nr 83/3, AM-1, ob. Sulisławice	50000,00
ZABUDOWA WIELORODZINNA		
1.	Dz.nr 67/1, AM-13, ob. Centrum	250000,00
2.	dz.nr 57, AM-13, ob. Centrum	250000,00

3.	Dz.nr 3/14, AM-9, ob. Osiedle Wschód	350000,00
4.	Dz.nr 3/13, AM-9, ob. Osiedle Wschód	350000,00
	ZABUDOWA USŁUGOWA/REKREACYJNA	
1.	1/31, AM-9, ob. Osiedle Wschód	300000,00
2.	dz.nr 23/2, AM-9, ob. Osiedle Wschód	300000,00
3.	dz.nr 34/2, AM-8, ob. Centrum	150000,00
4.	dz.nr 13/2, AM-6, ob. Osiedle Wschód	800000,00
	OBIEKTY UŻYTKOWE	
1.	Kościół ul. Krzywa	250000,00
2.	Dawne przedszkole Sieroszków	30000,00
3.	Dom mieszkalny w Pawłowicach	250000,00
4.	Lokal użytkowy Rynek 55	160000,00
5.	lokal użytkowy ul. Świętego Wojciecha 5	200000,00
6.	lokal użytkowy ul. Kłodzka 17	100000,00
	ZABUDOWA PRZEMYSŁOWA	
1.	dz. nr 712 Olbrachcice Wielkie	200000,00
	LOKALE MIESZKALNE	
1.	ul. Proletariackich 23/7	20000,00
2.	ul. Krzywa 6/8	50000,00
3.	ul. Dolnośląska 32/3	50000,00
	SUMA:	5 345 000,00 zł

Prognoza na rok 2024

Lp.	nr działki	szacowana wartość
	ZABUDOWA JEDNORODZINNA	
1.	dz.nr 231/2, AM-3, ob. Sieroszków	150 000,00
2.	Dz.nr 109, AM-1, ob. Jaworek	850 000,00
3.	Dz.nr 2/2, AM-2 , ob. Centrum	1 250 000,00
4.	Dz.nr 3, AM-16, ob. Sadlno	200 000,00
5.	Dz.nr 5/1, AM-16, ob. Sadlno	200 000,00
	ROLA	
1.	Dz.nr 54, AM-13, ob. Sadlno	50 000,00
2.	Dz.nr 3, AM-7, ob. Sadlno	50 000,00
	ZABUDOWA WIELORODZINNA	
1.	Dz.nr 45/30, AM-1, ob. Sadlno	80 000,00
2.	Dz.nr 45/31, AM-1, ob. Sadlno	80 000,00
	ZABUDOWA PRZEMYSŁOWA	
1.	Dz.nr 11/2, AM-13, ob. Sadlno	425 000,00
2.	Dz.nr 9, AM-13, ob. Sadlno	425 000,00

	LOKALE UŻYTKOWE	
1.	ul. Świętego Wojciecha 10	240 000,00
	SUMA	4 000 000,00

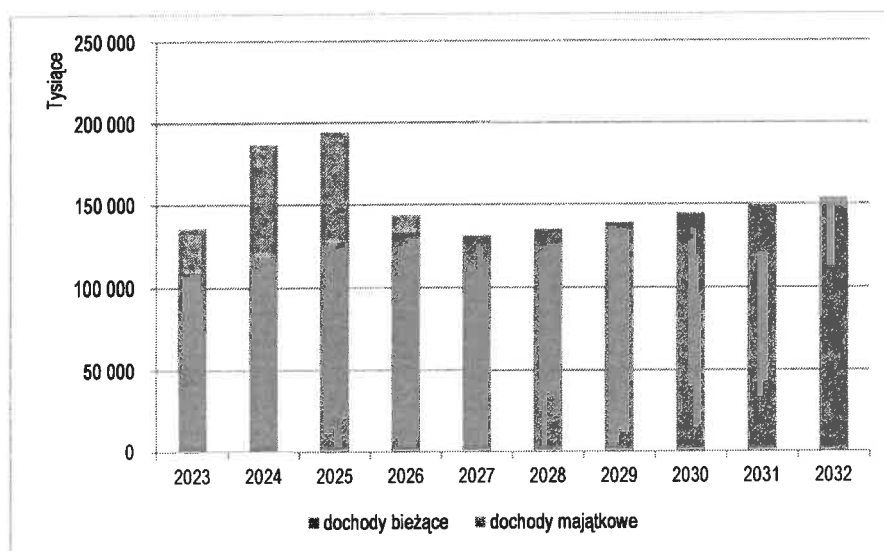
Prognoza na rok 2025

Lp.	nr działki	szacowana wartość
	ZABUDOWA JEDNORODZINNA	
1.	Dz.nr 6/1, AM-9, ob. Sadlno	150 000,00 zł
2.	Dz.nr 6/2, AM-9, ob. Sadlno	150 000,00 zł
3.	Dz.nr 6/3, AM-9, ob. Sadlno	150 000,00 zł
4.	Dz.nr 6/4, MA-9, ob. Sadlno	150 000,00 zł
5.	Dz.nr 6/5, AM-9, ob. Sadlno	150 000,00 zł
6.	Dz.nr 6/6, AM-9, ob. Sadlno	150 000,00 zł
7.	Dz.nr 6/7, AM-9, ob. Sadlno	150 000,00 zł
	ZABUDOWA USŁUGOWA	
1.	Dz.nr 6/15, AM-9, ob. Sadlno	300 000,00
2.	Dz.nr 6/14, AM-9, ob. Sadlno	300 000,00
3.	Dz.nr 109, AM-1, ob. Jaworek	850 000,00
4.	Dz.nr 129/10, AM-6, ob. Centrum	1 500 000,00 zł
	SUMA	4 000 000,00 zł

Prognoza na rok 2026

Lp.	nr działki	szacowana wartość
	ZABUDOWA JEDNORODZINNA	
1.	Dz.nr 6/9, AM-9, ob. Sadlno	160 000,00
2.	Dz.nr 6/10, AM-9, ob. Sadlno	160 000,00
3.	Dz.nr 6/11, AM-9, ob. Sadlno	160 000,00
4.	Dz.nr 6/12, AM-9, ob. Sadlno	160 000,00
5.	Dz.nr 6/13, AM-9, ob. Sadlno	160 000,00
6.	Dz.nr 6/8, AM-9, ob. Sadlno	160 000,00
7.	Dz.nr 2/1, AM-2, ob. Centrum	400 000,00
	ZABUDOWA WIELORODZINNA	
1.	Dz.nr 40/5, AM-8, ob. Osiedle Wschód	1 600 000,00
	ZABUDOWA USŁUGOWA	
1.	Dz.nr 163, AM-2, ob. Centrum	1 200 000,00
	SUMA	4 160 000,00

Udział dochodów bieżących i dochodów majątkowych w Budżecie Gminy Zabkowice Śląskie
w latach 2023-2032



Wydatki

Prognoza wydatków bieżących od 2024 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 4,00% w 2024 roku, 3,00% w 2025 roku oraz 2,00% w pozostałych latach prognozy. Marżę na emitowanych obligacjach przyjęto na poziomie 1,50%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Gminy przed potencjalnym wzrostem stóp procentowych.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024 – 2026 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku zaprognozowano w tempie wzrostu dochodów bieżących, które prezentują poniższe tabele.

Wydatki bieżące w 2024 roku przyjęto na poziomie wyższym o 4,89% względem poprzedniego planu – przyjęcie ostrożnego scenariusza dokonano w celu zachowania bezpieczeństwa i realności prognozy. W latach 2025 - 2027 wydatki te zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2028 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2024 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania. Wydatki ogółem, analogicznie jak dochody ogółem, zostały zaplanowane w latach 2024-2025 na poziomie wyższym niż w roku 2023, ze względu na wydatki majątkowe.

2.1.3 Wydatki na obsługę długu zaplanowano z uwzględnieniem nowych zobowiązań z tytułu emisji obligacji jak i pożyczki na łączną kwotę 28.000.000zł, w tendencji spadkowej w związku z zapowiadanymi obniżkami stóp procentowych w kolejnych latach.

2.1.3.1 Odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, 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 zaciąganych na wkład krajowy) na rok 2023 zaplanowano w kwocie 50 880zł. Kwota powyższa wynika obliczenia odsetek (8,48% w skali roku) od wykupu obligacji w wysokości 600 000zł. Zadanie pn. Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie Gminy Ziębice, Gminy Ząbkowice Śląskie, Gminy Złoty Stok, którego to wyłączenie dotyczy zakończyło się 30 czerwca 2023 i złożono wniosek o rozliczenie refundacji zadania (zadanie jeszcze nie rozliczone). Wyłączenie to spełnia zatem warunek łączny- termin nie dłuższy niż 90 dni od zakończenia zadania i Gmina nie otrzymała pełnej refundacji tych środków.

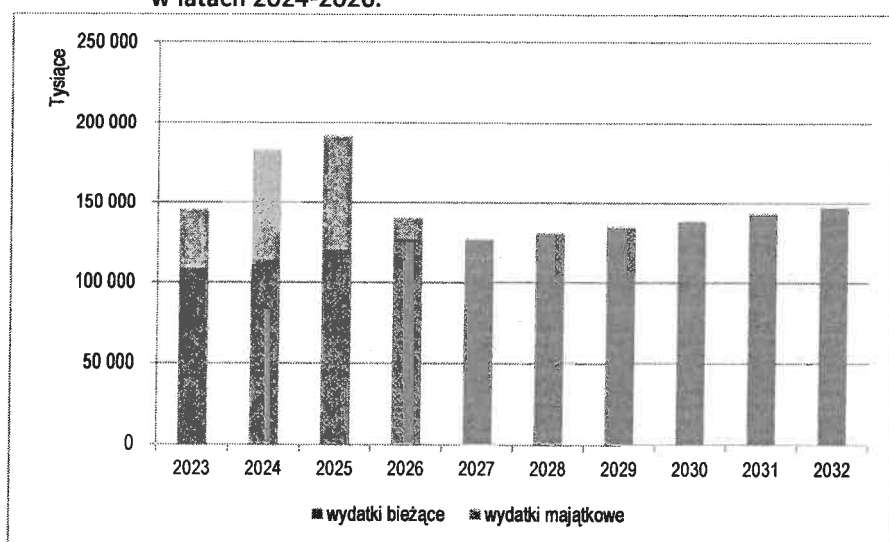
2.2 Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości odpowiednio:

- 2024 rok- 68 773 886,28zł,
- 2025 rok- 70 390 339,86zł,
- 2026 rok – 7 204 941,47zł

w związku z realizacją następujących przedsięwzięć inwestycyjnych:

- 1) Modernizacja Stadionu Miejskiego w Ząbkowicach Śląskich- areny przyszłych sportowych mistrzów- 20 000 000zł, lata 2022-2025
- 2) Strefa inwestycyjna EuroPark Ząbkowice Śląskie- szansą dla rozwoju firm i przedsiębiorstw- 95 830 000zł, lata 2023-2025
- 3) Budowa infrastruktury elektroenergetycznej dla Strefy Inwestycyjnej EuroPark Ząbkowice Śląskie 19 630 000zł, lata 2023-2025
- 4) Utworzenie dodatkowych miejsc żłobkowych w Ząbkowicach Śląskich MALUCH + 973 355,78zł, lata 2023-2024
- 5) Wsparcie działań na rzecz zwiększenia efektywności transportu w ujęciu proekologicznym (elektromobilność)- budowa dwóch ogólnodostępnych stacji ładowania na terenie Gminy Ząbkowice Śląskie- 554 737,00zł, lata 2022-2024

Zaplanowane wydatki majątkowe mają odzwierciedlenie w limitach wydatków na przedsięwzięcia w latach 2024-2026.



Przychody budżetu

4. W 2023 roku Gmina planuje przychody w kwocie 36 703 563,74zł, z tego: 33.009.070,28 zł w formie kredytów i emisji obligacji, 121.959,04 zł w formie nadwyżki z lat ubiegłych oraz 3 572 534,42zł w formie wolnych środków. Przychody w takich kwotach pozwolą zrealizować plan restrukturyzacji zadłużenia związany z przesunięciem spłat rat kapitałowych na kolejne lata (10.000.000zł), zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu. Planowana do zaciągnięcia pożyczka w kwocie 18 000 000zł zostanie przeznaczona na wydatki gminy związane z funkcjonowaniem gminy, w tym oświaty i pomocy społecznej oraz na skorygowanie dochodów z tytułu realizacji zadań finansowanych środkami zewnętrznymi w związku z rozliczeniem projektów.

W latach 2024-2042 nie planowano przychodów z tytułu kredytów i pożyczek, emisji obligacji, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody budżetu

5. Rozchody budżetu w latach 2023-2024 zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat kredytów i wykupu obligacji zawartymi w umowach o kredyt i o emisji obligacji. W związku z rozpoczynającą się restrukturyzacją zadłużenia Gminy Ząbkowice Śląskie prognozy rozchodów z tytułu spłaty zobowiązań ulegną zmianie. W 2023 roku rozchody ogółem są wyższe niż planowane rozchody z tytułu spłaty długu o kwotę 276 920zł (udzielona pożyczka dla ZCIKT- punkt 5.2) Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2042r.

Gmina Ząbkowice Śląskie w 2023 roku zamierza wyemitować na kwotę 10,0 mln zł na wcześniejszą spłatę rat kredytowych. Wykup obligacji na kwotę 10,0 mln zł przyjęto w latach 2030 - 2038. Ponadto planowana do zaciągnięcia pożyczka w kwocie 18 000 000zł będzie spłacana od 2024 roku do 2029 roku w kwocie 100 000zł rocznie a w pozostałych latach w kwocie 1,4 mln. Planowana spłata pożyczki nastąpi w roku 2042r.

5.1.1 Łączna kwota przypadających na rok 2023 kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust 3 ustawy o finansach publicznych wynosi 600 000zł. Powyższa kwota wynika z wykupu obligacji seria B21, planowanej na 20 listopada 2023 roku. Wyłączenie dotyczy przedsięwzięcia pn. : Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie Gminy Ziębice, Gminy Ząbkowice Śląskie, Gminy Żłoty Stok:

- a. nr umowy : RPDS.03.04.01-02-0007/20,
- b. okres realizacji zadania : 28.06.2021 do 30.06.2023
- c. termin umowny realizacji zadania :30.06.2023 rok,
- d. otrzymana kwota dofinansowania:3.477.193,98zł (Lata 2021-2023)
- e. termin rozliczenia otrzymanego dofinansowania: końcowy wniosek o płatność złożono 23 sierpnia 2023 roku. Wniosek nie został jeszcze rozliczony.
- f. łączna kwota wydatków na zadanie : 4.728.493,35zł w tym
 - wydatki finansowane ze środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych: 3.547.430,89zł
 - wydatki na wkład własny: 1.181.062,46zł

W związku z powyższą umową Gmina Ząbkowice Śląskie wyemitowała obligacje komunalne seria A22, seria B22 oraz seria C22 na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr LXVII/442/2022 z dnia 16 sierpnia 2022 r., Uchwały nr XV/72/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 19 sierpnia 2022r. Celem emisji było sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Planowany deficyt związany był z realizacją zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków UE:

- Data zaciągnięcia/ emisji obligacji – 31 sierpnia 2022 rok,
- Okres spłaty 2042 rok,
- łączna kwota zobowiązania 17.200.000zł w tym na wydatki finansowane ze środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 1.212.137,80zł (faktycznie wykonane wydatki paragraf 6057 w 2022 roku) oraz wydatki stanowiące wkład własny: 409.580,95zł

5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu . W 2023 roku zaplanowano pożyczkę przeznaczoną dla instytucji kultury ZCIKT w związku z realizacją przez ten podmiot zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2. Zadanie zostanie rozliczone w 2024 roku. W pozostałych latach prognozy nie planowano innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą długu.

Dług

6. Kwota długu Gminy Ząbkowice Śląskie w latach 2023- 2042 wynika z podpisanych umów kredytowych, umów i umów dotyczących emisji obligacji. Planowana kwota długu w 2023 roku wynosi 88 145 573,51 zł i w kolejnych latach ulega zmniejszeniu o planowane spłaty rat kapitałowych i wykupu obligacji w formie rozchodów budżetowych.

<i>Rodzaj zobowiązania</i>	<i>kwota zadłużenia na dzień 01.01.2023</i>	<i>Planowane spłaty rat 2023</i>	<i>Kwota zadłużenia na dzień 31.12.2023</i>
Kredyty razem	40 256 624,34	12 895 392,28	27 361 232,06
Pożyczki razem	822 829,91	147 558,84	23 684 341,35
Obligacje razem	27 700 000,00	600 000,00	37 100 000,00
RAZEM	68 779 454,25	13 642 951,12	88 145 573,41

W związku z planowaną restrukturyzacją zadłużenia nie wzrośnie kwota długu Gminy Ząbkowice Śląskie.

Restrukturyzacja zadłużenia

Planowana w 2023 roku emisja obligacji na kwotę 10.000.000zł umożliwi Gminie Ząbkowice Śląskie spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Dzięki elastyczności tego instrumentu finansowego nastąpi zmniejszenie rat kapitałowych w latach 2024-2029. W ramach restrukturyzacji zadłużenia planowane są do spłaty kredyty z najwyższą marżą na łączną kwotę 10.000.000zł :

LP.	Kredyt	Marża	Bank	Kwota zadłużenia na 31.12.2022	Kapitał do spłaty w 2023 r.
1	Kredyt	2,69	BS Ząbkowice Śl.	2 514 460,00	2 514 460,00
2	Kredyt	2,66	BS Ząbkowice Śl.	653 562,00	653 562,00
3	Kredyt	1,24	BPS Wrocław	14 680 000,00	6 351 935,80
4	Kredyt	1,75	Bank PKO S.A.	672 059,00	480 042,20
Spłata kredytów z nowego zobowiązania				18 520 081,00	10 000 000,00

Dodatkowym kryterium jest zmniejszenie zobowiązań kredytowych o najwyższej wartości – kredyt w Banku Polskiej Spółdzielczości II oddział Wrocław umowa Nr 2729916/141/JST/POZ/20 z roku 2020.

Deficyt bieżący

7.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi -652 418,43 zł. W kolejnych latach prognozy została ona zaplanowana na wyższym poziomie z uwagi na planowane wyższe dochody bieżące. Weryfikacja kwot dochodów i wydatków bieżących nastąpi w trakcie projektowania budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie na kolejny rok budżetowy. Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi określona jest jako wynik bieżący, który w przypadku osiągnięcia wartości dodatnich może być określany jako nadwyżka bieżąca (odpowiednio deficyt bieżący w przypadku ujemnego wyniku bieżącego). Bieżący wynik budżetu wskazuje, czy jednostka samorządu terytorialnego jest w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi. Im wyższa jest wartość nadwyżki bieżącej, tym większa jest możliwość realizacji przez samorząd nowych przedsięwzięć majątkowych, zarówno bezpośrednio przeznaczając tę kwotę na inwestycje, lub pośrednio, spłacając wcześniej zaciągnięte zobowiązania na cele inwestycyjne. Poziom nadwyżki bieżącej jest również istotny w przypadku określania indywidualnego wskaźnika zadłużenia jednostki. Nadwyżka bieżąca to główny wskaźnik „poziomu bezpieczeństwa finansowego” samorządów lokalnych. Można powiedzieć, że im większa nadwyżka, tym mniejsze ryzyko utraty płynności finansowej w wyniku negatywnych czynników zewnętrznych.

7.2 Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi- na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych- przychodami wskazanymi w art. 217 ust. 2 ufp, odpowiednio dla roku prognozy a wydatkami bieżącymi w 2023 roku wynosi 3 042 075,03 zł. Wynika ona z wprowadzenia do budżetu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3 572 534,42zł i z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 121.959,04zł.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

8. Uwzględniając planowaną przez Gminę restrukturyzację zadłużenia w postaci wcześniejszej spłaty rat kredytowych na łączną kwotę 10.000.000,00 zł oraz nowego długu w wysokości 18.000.000zł Wieloletnia Prognoza Finansowa ujawnia niespełnienie relacji z art. 243 w 2023 roku w oparciu o wykonanie 2022 roku, natomiast zgodnie z art. 7.1 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964) relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych może być niezachowana w 2023 roku w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu na koniec 2023 roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. Relacja opisana w art. 7.1 dla Gminy Ząbkowice Śląskie w 2023 roku wynosi 73,43%, zatem złamanie wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest dopuszczalne.

Tabela 1. Wskaźnik z art. 7.1 ustawy o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw

L.p.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
Art. 7.1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	92,69%	83,59%	75,93%

Wskaźnik spłaty zobowiązań wyliczany na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych określa zdolność finansową jednostek samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań, jednocześnie limitując możliwość zaciągania nowych zobowiązań. Gmina Ząbkowice Śląskie przyjęła zasadę obliczania relacji z art. 243 (poz.8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) według średniej z poprzednich siedmiu lat prognozy. W pozostałych latach prognozy wskaźniki są spełnione. Niezachowanie relacji, o której mowa w art. 243 u.f.p. nie będzie miało wpływu na realizację zadań publicznych Gminy Ząbkowice Śląskie oraz nie będzie wpływać na ich realizację w roku 2023 oraz w latach następnych. Zadania są realizowane terminowo, z zachowaniem należytej staranności oraz oszczędności niezagrażającej ich prawidłowemu wykonaniu. W kolejnych latach prognozy wskaźnik spłaty zobowiązań, zarówno ten liczony metodą historyczną jak i w danym roku są spełnione.

Analiza dynamiki wybranych pozycji WPF (w %)

Dochody ogółem	8,54%	-2,60%	41,65%	4,34%
Dochody bieżące, z tego:	6,48%	-5,67%	9,52%	7,25%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	16,39%	-50,19%	8,27%	4,22%
Dochody majątkowe, w tym:	21,88%	14,69%	190,79%	-0,76%
ze sprzedaży majątku	37,71%	55,73%	-26,48%	
Wydatki ogółem	22,85%	-2,10%	19,35%	4,14%
Wydatki bieżące, w tym:	16,37%	-10,21%	4,89%	5,67%
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10,48%	6,17%	-1,12%	10,74%
z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:				
wydatki na obsługę długu, w tym:	395,24%	73,26%	-9,13%	-18,23%
Wydatki majątkowe, w tym:	50,87%	24,93%	53,99%	1,64%
Kwota długu, w tym:	24,98%	28,16%	-2,44%	-3,04%
kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków				
Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-284,25%	-90,01%	-764,59%	49,02%

Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	-43,56%	-51,70%	42,53%	49,02%
Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	59,20%	-78,95%	-56,67%	
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, w tym:	85,10%	-78,38%	-100,00%	
Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	74,80%	26,67%	-100,00%	
Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	74,80%	26,67%	-100,00%	
Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	117,54%	-63,33%	-100,00%	
Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	117,54%	-63,33%	-100,00%	
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	236,43%	38,06%	-100,00%	
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	236,43%	38,06%	-100,00%	

Skarbnik Gminy

Beata Bedri

RADCA PRAWNY

Kamila Rukowska-Krehut

PREZYSTO
Wojciech Orzeszek

