

Projekt

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH**

z dnia ..... 2023 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie  
na lata 2024 - 2042**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz. 1270 ze zmianami) **Rada Miejska Ząbkowice Śląskich** uchwała co następuje:

**§ 1.** 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024-2042 wraz z prognozą kwoty długu, która stanowi załącznik nr 1

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2

3. Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowiący załącznik nr 3

**§ 2.** Upoważnia się Burmistrza Ząbkowic Śląskich do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2, do wysokości limitu zobowiązań określonych w tym załączniku,

2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

3) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Ząbkowice Śląskie uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 pkt 2 uchwały.

**§ 3.** Traci moc uchwała nr LXXV/466/2022 Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich z dnia 16 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2023-2042.

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

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku.

# 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 Ząbkowic Śląskich z dnia ... 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:							
		1.1	z tego:					1.1.5	z tego:				1.2.1	1.2.2					
			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							
Up	1																		
2024	135 294 374,12	108 558 299,21	25 672 105,00	2 521 860,00	24 165 928,00	18 054 314,19	38 144 092,02	17 943 580,00	26 736 074,91	9 330 000,00	17 376 074,91	9 330 000,00	17 376 074,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	207 455 220,08	129 755 394,54	27 020 000,00	3 511 000,00	28 786 000,00	22 324 000,00	48 114 394,54	19 369 000,00	77 699 825,54	0,00	73 669 825,54	0,00	73 669 825,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	193 464 957,61	135 717 000,00	29 446 000,00	3 667 000,00	29 679 000,00	23 955 000,00	48 970 000,00	18 939 000,00	57 747 957,61	0,00	53 717 957,61	0,00	53 717 957,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	168 563 470,00	168 563 470,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	50 769 000,00	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	31 126 057,06	72 557 000,00	28 123 000,00	0,00	0,00	0,00

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze eselowym, 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 wyliczającymi 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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	2.1.1	2.1.2	2.1.3	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
										2.1.2.1	2.1.3.1	2.1.3.2			
				Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	2.1.1	2.1.2	2.1.3	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, 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	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2024	133 420 328,96	105 258 359,71	46 324 857,00	0,00	0,00	0,00	5 120 000,00	16 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 161 969,25	28 161 969,25	5 257 289,00
2025	204 840 825,54	120 679 631,64	48 207 000,00	0,00	0,00	0,00	4 186 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 161 193,90	84 161 139,90	0,00
2026	190 422 953,24	127 454 300,00	52 578 000,00	0,00	0,00	0,00	2 782 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 968 653,24	62 747 957,61	220 695,63
2027	127 872 390,56	126 772 900,00	47 008 000,00	0,00	0,00	0,00	2 478 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 490,56	1 099 490,56	0,00
2028	131 504 118,16	130 600 600,00	48 490 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	903 518,16	903 518,16	0,00
2029	135 435 825,00	134 538 400,00	50 015 000,00	0,00	0,00	0,00	1 960 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	897 425,00	897 425,00	0,00
2030	139 379 614,51	138 587 000,00	51 584 000,00	0,00	0,00	0,00	1 645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792 614,51	792 614,51	0,00
2031	143 779 615,20	142 767 700,00	53 209 000,00	0,00	0,00	0,00	1 512 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011 915,20	1 011 915,20	0,00
2032	148 125 376,00	147 076 400,00	54 879 000,00	0,00	0,00	0,00	1 388 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048 976,00	1 048 976,00	0,00
2033	152 660 650,00	151 519 200,00	56 608 000,00	0,00	0,00	0,00	1 242 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 141 450,00	1 141 450,00	0,00
2034	157 622 600,00	156 103 500,00	58 384 000,00	0,00	0,00	0,00	1 111 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 100,00	1 519 100,00	0,00
2035	162 586 600,00	160 806 600,00	60 208 000,00	0,00	0,00	0,00	973 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 780 000,00	1 780 000,00	0,00
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	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	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	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	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	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	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	0,00	5 075 000,00	5 075 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.2	4.2.1		
Up	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2024	1 874 045,16	1 874 045,16	1 874 045,16	276 920,00	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	2 614 394,54	0,00	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	3 042 004,37	0,00	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	3 316 609,44	0,00	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	3 301 881,84	0,00	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	3 606 175,00	0,00	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	5 256 847,49	0,00	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	5 378 846,33	0,00	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	5 660 085,53	0,00	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	5 925 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 896 870,00	5 896 870,00	5 896 870,00	0,00	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	5 996 870,00	0,00	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	6 096 870,00	0,00	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	6 185 940,28	0,00	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	6 417 870,00	0,00	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	3 758 870,00	0,00	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	2 371 798,59	0,00	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	5 838 470,00	0,00	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	5 328 392,94	0,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2
		na pokrycie deficytu budżetu x	innych przychodów niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy x		
2024	276 920,00	0,00	0,00	0,00	2 150 965,16	2 150 965,16	600 000,00	600 000,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 096 870,00	6 096 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 185 940,28	6 185 940,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	6 417 870,00	6 417 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 758 870,00	3 758 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 371 798,59	2 371 798,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	5 838 470,00	5 838 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	5 328 392,94	5 328 392,94	0,00	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 zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6	6.1	7.1	7.2		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 994 608,35	0,00	3 299 939,50	3 576 859,50			
2025	x	x	x	x	0,00	83 380 213,81	0,00	9 075 762,90	9 075 762,90			
2026	x	x	x	x	0,00	80 338 209,44	0,00	8 262 700,00	8 262 700,00			
2027	x	x	x	x	0,00	77 021 600,00	0,00	3 916 100,00	3 916 100,00			
2028	x	x	x	x	0,00	73 719 718,16	0,00	4 205 400,00	4 205 400,00			
2029	x	x	x	x	0,00	70 113 543,16	0,00	4 503 600,00	4 503 600,00			
2030	x	x	x	x	0,00	64 856 695,67	0,00	6 049 462,00	6 049 462,00			
2031	x	x	x	x	0,00	59 477 849,34	0,00	6 390 761,53	6 390 761,53			
2032	x	x	x	x	0,00	53 817 763,81	0,00	6 709 061,53	6 709 061,53			
2033	x	x	x	x	0,00	47 891 951,81	0,00	7 067 262,00	7 067 262,00			
2034	x	x	x	x	0,00	41 995 081,81	0,00	7 415 970,00	7 415 970,00			
2035	x	x	x	x	0,00	35 998 211,81	0,00	7 776 870,00	7 776 870,00			
2036	x	x	x	x	0,00	29 901 341,81	0,00	8 147 270,00	8 147 270,00			
2037	x	x	x	x	0,00	23 715 401,53	0,00	8 527 070,00	8 527 070,00			
2038	x	x	x	x	0,00	17 297 531,53	0,00	8 906 370,00	8 906 370,00			
2039	x	x	x	x	0,00	13 538 661,53	0,00	9 329 870,00	9 329 870,00			
2040	x	x	x	x	0,00	11 166 862,94	0,00	9 643 670,00	9 643 670,00			
2041	x	x	x	x	0,00	5 328 392,94	0,00	9 997 670,00	9 997 670,00			
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	10 403 392,94	10 403 392,94			

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

Wyszczególnienie	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 terytorialnego oraz samorządu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>		9.36%	19.69%	8.66%	7.61%	TAK	TAK
		12.35%	x	10.26%	9.20%	TAK	TAK
		9.86%	x	6.71%	5.63%	TAK	TAK
	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	5.86%	x	7.51%	6.44%	TAK	TAK
		5.60%	x	7.50%	6.43%	TAK	TAK
		5.55%	x	7.50%	6.43%	TAK	TAK
		6.33%	x	8.85%	7.78%	TAK	TAK
		6.30%	x	7.85%	7.85%	TAK	TAK
		6.25%	x	7.41%	7.41%	TAK	TAK
		6.22%	x	6.54%	6.54%	TAK	TAK
		6.24%	x	6.02%	6.02%	TAK	TAK
		6.14%	x	6.07%	6.07%	TAK	TAK
		6.11%	x	6.15%	6.15%	TAK	TAK
		6.08%	x	6.23%	6.23%	TAK	TAK
		6.05%	x	6.19%	6.19%	TAK	TAK
		6.02%	x	6.16%	6.16%	TAK	TAK
		5.99%	x	6.12%	6.12%	TAK	TAK
		5.96%	x	6.09%	6.09%	TAK	TAK
		5.93%	x	6.05%	6.05%	TAK	TAK
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	7.35%	9.36%	19.69%	8.66%	7.61%	TAK	TAK
2025	6.33%	12.35%	x	10.26%	9.20%	TAK	TAK
2026	5.21%	9.86%	x	6.71%	5.63%	TAK	TAK
2027	5.31%	5.86%	x	7.51%	6.44%	TAK	TAK
2028	4.79%	5.60%	x	7.50%	6.43%	TAK	TAK
2029	4.78%	5.55%	x	7.50%	6.43%	TAK	TAK
2030	5.66%	6.33%	x	8.85%	7.78%	TAK	TAK
2031	5.49%	6.30%	x	7.85%	7.85%	TAK	TAK
2032	5.44%	6.25%	x	7.41%	7.41%	TAK	TAK
2033	5.36%	6.22%	x	6.54%	6.54%	TAK	TAK
2034	5.13%	6.24%	x	6.02%	6.02%	TAK	TAK
2035	4.89%	6.14%	x	6.07%	6.07%	TAK	TAK
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

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:	
	8.1	9.1.1	9.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
2024	300 000,00	300 000,00	1 553 146,03	300 000,00	1 553 146,03	1 553 146,03	1 407 991,00	369 000,00	369 000,00	300 000,00
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
2042	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													
	w tym:			z tego:			Wydatki na splate zobowiązań przejmowanych w wyniku likwidacji lub przywróceniu do stanu poprzedniego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po spłacie w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
	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	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3
2024	1 065 460,28	1 065 460,28	838 885,31	31 552 052,56	12 573 495,98	18 978 556,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 168 433,58	2 168 433,58	0,00	95 031 552,13	10 870 358,23	84 161 193,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	62 968 653,24	0,00	62 968 653,24	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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
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
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
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
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
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
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





Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Lp	Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
							w tym:							
							10.7.2.1	10.7.2.1.1						
2024		2 050 965,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		2 514 394,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026		2 942 004,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027		3 216 609,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028		3 201 881,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029		3 506 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030		3 618 385,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031		4 030 384,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032		3 721 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033		4 087 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034		3 258 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035		3 258 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2036		3 258 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2037		3 247 470,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2038		2 279 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2039		2 420 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2040		1 033 328,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2041		4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2042		4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W rozycji 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużonego oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				216 053 739,08	31 552 052,56	95 031 552,13	62 968 653,24	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				47 225 335,06	12 573 495,98	10 870 358,23	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				168 828 404,02	18 978 556,58	84 161 193,90	62 968 653,24	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:				3 622 893,86	1 434 460,28	2 168 433,58	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				369 000,00	369 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Utworzenie dodatkowych miejsc złobkowych w Zabkowicach Śląskich	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2024	369 000,00	369 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				3 253 893,86	1 065 460,28	2 168 433,58	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Utworzenie dodatkowych miejsc złobkowych w Zabkowicach Śląskich	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2024	973 355,78	953 355,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa systemu informacji przestrzennej dla powiatów: dzierzoniowski, strzeńskiego i zabkowickiego -	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2025	2 280 538,08	112 104,50	2 168 433,58	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				212 430 845,22	30 117 592,28	92 863 118,55	62 968 653,24	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				46 856 335,06	12 204 495,98	10 870 358,23	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Lokalny Transport Zbiorowy - opłata dla operatora usług transportu publicznego -	URZĄD MIEJSKI	2021	2026	14 475 245,28	3 500 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Lokalny Transport Zbiorowy - zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkolnych w ramach dowozu uczniów do szkół -	URZĄD MIEJSKI	2021	2026	2 720 869,00	380 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zarządzanie i administrowanie mieniem zlikwidowanego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zabkowicach Śląskich -	URZĄD MIEJSKI	2021	2024	7 635 239,00	2 473 062,00	0,00	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 Zabkowice Śląskie -	URZĄD MIEJSKI	2021	2025	22 024 981,78	5 851 433,98	5 570 358,23	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				165 574 510,16	17 913 096,30	81 982 760,32	62 968 653,24	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej na terenie miejscowości Strąkowa -	Urząd Miejski - planistyczna	2025	2026	2 040 816,33	0,00	1 040 816,33	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa stacjonarnego Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Zabkowicach Śląskich -	URZĄD MIEJSKI	2022	2024	5 600 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja Stadionu Miejskiego w Zabkowicach Śląskich areny przyszłych sportowych mistrzów -	URZĄD MIEJSKI	2022	2025	20 000 000,00	10 764 764,82	9 135 235,18	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Strefa inwestycyjna EuroPark Zabkowice Śląskie - szansą dla rozwoju firm i przedsiębiorstw -	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2026	106 183 138,37	0,00	56 295 331,83	49 887 806,24	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	189 552 358,23
1.a	0,00	23 443 954,21
1.b	0,00	166 108 404,02
1.1	0,00	3 602 893,86
1.1.1	0,00	369 000,00
1.1.1.1	0,00	369 000,00
1.1.2	0,00	3 233 893,86
1.1.2.1	0,00	953 365,78
1.1.2.2	0,00	2 280 528,08
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	185 949 464,37
1.3.1	0,00	23 074 954,21
1.3.1.1	0,00	8 500 000,00
1.3.1.2	0,00	680 000,00
1.3.1.3	0,00	2 473 062,00
1.3.1.4	0,00	11 421 892,21
1.3.2	0,00	162 874 510,16
1.3.2.1	0,00	2 040 816,33
1.3.2.2	0,00	3 000 000,00
1.3.2.3	0,00	19 900 000,00
1.3.2.4	0,00	106 183 138,37

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa infrastruktury elektroenergetycznej dla Strefy Inwestycyjnej EuroPark Zabkowice Śląskie -	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2026	15 724 750,50	0,00	8 143 903,50	7 580 847,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 118358D ulicy Armii Krajowej w Zabkowicach Śląskich -	Urząd Miejski - planistyczna	2024	2025	4 210 858,00	3 210 858,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja Obiektu sportowego "Moje boisko Orlik 2012, przy ul. Kusocińskiego w Zabkowicach Śl. -	Urząd Miejski - planistyczna	2024	2025	1 754 946,96	877 473,48	877 473,48	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa infrastruktury sportowej i turystycznej w Gminie Zabkowice Śląskie poprzez rozbudowę saunarium i modernizację stadionu miejskiego Etap II -	Urząd Miejski - planistyczna	2024	2026	10 060 000,00	60 000,00	5 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	15 724 750,50
1.3.2.6	0,00	4 210 858,00
1.3.2.7	0,00	1 754 946,96
1.3.2.8	0,00	10 060 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

### **Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2024-2042**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ząbkowice Śląskie została opracowana zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zmianami) 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 2024 do 2042 roku.

### **Dochody**

Plan dochodów na lata 2024- 2042 został opracowany na podstawie trendów z lat poprzednich oraz Programu Konwergencji, Aktualizacja 2023, który stanowi główną część Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2024-2026 (WFPF). Program konwergencji, Aktualizacja 2023, który jak co roku, Polska przesyła do Komisji Europejskiej i Rady UE, został opracowany przy założeniu: zaleconej 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 2024 jak i latach następnych. Poziom prognozowanych dochodów budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie w 2024 r. jest zdeterminowany głównie zmianami w przepisach regulujących wysokość dochodów gmin, których dysponentem jest Ministerstwo Finansów oraz Wojewoda. Gmina Ząbkowice Śląskie otrzymała dane dotyczące wysokości dochodów z tytułu subwencji i dotacji przyznanych na rok 2024. Zostały one wprowadzone do budżetu w kwotach i klasyfikacji określonej w dyspozycjach Ministra Finansów i Wojewody Dolnośląskiego. Ponadto wprowadzono do budżetu na rok 2024 dochody związane z realizacją programów i projektów realizowanych ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz projektów i programów realizowanych z innych źródeł.

## Dochody bieżące

**1.1** Dochody bieżące w latach 2024-2042 zaplanowano na podstawie wykonania dochodów w trzech ostatnich latach (2021,2022,2023), 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. W zakresie dochodów własnych Gmina ma małe pole manewru, bowiem dochody te są zależne od:

- 1) sytuacji finansowej mieszkańców Gminy,
- 2) ustalonych stawek kwotowych podatku od nieruchomości - na podstawie komunikatu Prezesa GUS z 14 lipca 2023 r. (Monitor Polski z 17 lipca 2023 r., poz. 713) ceny towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2023 r. wzrosły o 15% w stosunku do pierwszych sześciu miesięcy roku 2022. Wskaźnik ten ma wpływ (w myśl art. 20 ustawy z 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych) na corocznie ustalone przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych (aktualnie Minister Finansów) górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych (tzw. stawki maksymalne). Dlatego ww. stawki maksymalne wzrosną o ok. 15% w 2024 roku w porównaniu do 2023 roku. W związku z tym, Gmina Ząbkowice Śląskie

podniosła stawki podatku od nieruchomości, wpłynęło to w sposób następujący na wysokość zaplanowanych dochodów:

- a. Podatek rolny od osób fizycznych wzrost o 506.017,64zł,
- b. Podatek rolny od osób prawnych wzrost o 122.661,36zł,
- c. Podatek od nieruchomości osoby fizyczne wzrost o 589.652,20zł
- d. Podatek od nieruchomości osoby prawne wzrost o 753.927,80zł

W latach 2025- 2026 przyjęto poziom dochodów powyżej 190 mln 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 :

	2023	2024	2025	2026
<b>Dochody ogółem</b>	-2,60%	2,85%	53,34%	-6,74%
Dochody bieżące, z tego:	-5,67%	0,30%	19,53%	4,59%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	-50,19%	-4,47%	23,65%	7,31%

Dynamika wzrostu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2024 roku wynosi 36,298%, od osób prawnych o 22,77% 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 2023 roku). Pełny obraz dynamiki wzrostu dochodów z tego tytułu zaciemnia to, że w 2023 roku nastąpiło zwiększenie dochodów z tytułu subwencji ogólnej o kwotę 6.098.184zł (dodatkowe środki w formie subwencji na uzupełnienie dochodów gminy, otrzymane w trzech transzach). Zaplanowano niższe dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące niż w roku 2023 o kwotę 843.830,67zł (-4,47%), w roku 2025 dynamika wzrostu do 2024 wynosi 23,65%, a w 2026 roku dynamika do 2025 roku wynosi 7,31%. Od 2025 roku do planowania dochodów 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.*

Zmiany w planach dochodów w ciągu roku budżetowego są nieprzewidywalne, jednak występują w każdym roku budżetowym i znacząco go zmieniają. 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.

#### **1.2** Poziom dochodów majątkowych w latach 2024-2026 i wynika z faktu realizacji w tych latach następujących przedsięwzięć inwestycyjnych :

- 1) Budowa systemu informacji przestrzennej dla powiatów: dzierzoniowskiego, strzebińskiego i ząbkowickiego,
- 2) Budowa świetlicy wiejskiej na terenie miejscowości Strąkowa,
- 3) Modernizacja Stadionu Miejskiego w Ząbkowicach Śląskich areny przyszłych sportowych mistrzów
- 4) Strefa Inwestycyjna EuroPark Ząbkowice Śląskie - szansą dla rozwoju firm i przedsiębiorstw
- 5) Budowa stacjonarnego Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Ząbkowicach Śląskich
- 6) Budowa infrastruktury elektroenergetycznej dla Strefy Inwestycyjnej EuroPark Ząbkowice Śląskie
- 7) Przebudowa drogi gminnej nr 118358D ulicy Armii Krajowej w Ząbkowicach Śląskich
- 8) Modernizacja Obiektu sportowego "Moje boisko Orlik 2012, przy ul. Kusocińskiego w Ząbkowicach Śl.
- 9) Rozbudowa infrastruktury sportowej i turystycznej w Gminie Ząbkowice Śląskie poprzez rozbudowę saunarium i modernizację stadionu miejskiego Etap II
- 10) Utworzenie dodatkowych miejsc żłobkowych w Ząbkowicach Śląskich Maluch +

Powyższe zadania będą realizowane przy współudziale środków zewnętrznych co ma odzwierciedlenie w planie dochodów majątkowych z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

W Kolejnych latach 2025-2026 dochody inwestycyjne związane z planowanymi inwestycjami wynoszą odpowiednio: w 2025 roku – 77 699 825,54zł, w 2026 roku- 57 747 957,51zł.

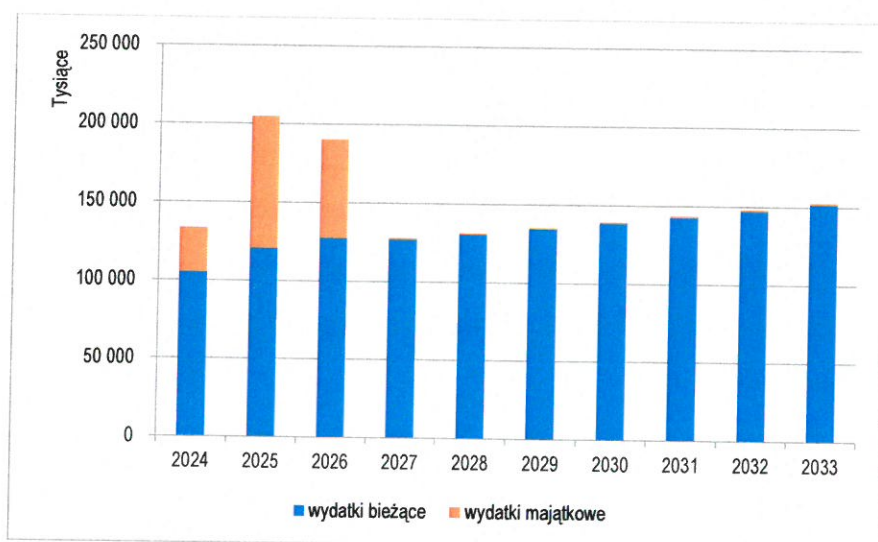
Dynamika	2023	2024	2025	2026
Dochody majątkowe, w tym:	14,69%	14,67%	190,62%	-25,68%
ze sprzedaży majątku	55,73%	71,48%	-100%	

### 1.2.1 Planowane dochody ze sprzedaży majątku w latach 2024-2026

Lp.	Rodzaj dochodów z majątku gminy	Planowana kwota w zł
1.	Dochody ze sprzedaży gruntów	7 980 000,00 zł
2.	Dochody ze sprzedaży nieruchomości	1 350 000,00 zł
3.	Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	30 000,00 zł
	<b>RAZEM</b>	<b>9 360 000,00 zł</b>

Szczegółowe dane dotyczące powyższych dochodów znajdują się w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na rok 2024.

## Udział dochodów bieżących i dochodów majątkowych w Budżecie Gminy Ząbkowice Śląskie w latach 2024-2033



### 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. Marżę na emitowanych obligacjach przyjęto na średnim poziomie 1,75%. 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 odpowiednio o : w 2024 roku o 5,23%, w 2025 roku o 4,03% a w 2026 roku o 9,06%. Ostrożne planowanie wydatków bieżących ma związek z poziomem dochodów, restrykcyjną polityką budżetową i koniecznością realizowania zadań publicznych.

Wydatki bieżące w 2024 roku zaplanowano na poziomie niższym niż w 2023 roku o kwotę 3 625 953,97zł – przyjęcie ostrożnego scenariusza jest konieczne w celu zachowania bezpieczeństwa i realności prognozy. Jak wspomniano wcześniej, w 2023 roku Gmina otrzymała dodatkowe środki w postaci subwencji w kwocie 6.098.184zł co miało wpływ na poziom wydatków bieżących w 2023 roku. W latach 2025 - 2027 wydatki te

zwaloryzowano o planowane wskaźniki inflacji. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na odpowiednim poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej i środków zewnętrznych. Wydatki ogółem, analogicznie jak dochody ogółem, zostały zaplanowane w latach 2025-2026 na poziomie wyższym niż w roku 2024, 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 zapowiadanyimi obniżkami stóp procentowych w kolejnych latach.

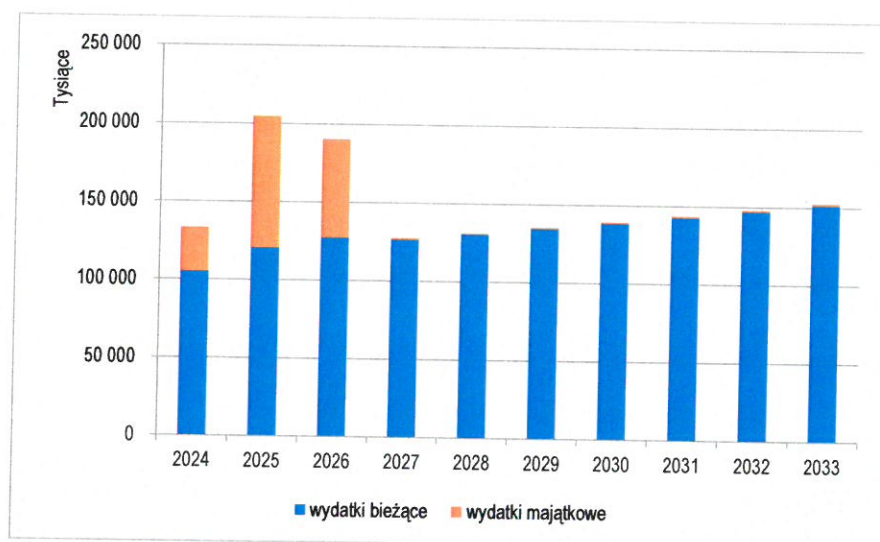
**2.1.3.1** Odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków ( Bez odsetek i dyskonta od zobowiązań zaciąganych 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 6 listopada 2023 złożono wnioski o końcowe rozliczenie- korektę i zakończenie zadania ( zadanie na dzień 15 listopada 2023 roku nie jeszcze 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- 28 161 969,25zł,
- 2025 rok- 84 161 193,90zł,
- 2026 rok – 62 968 653,24zł

Zaplanowane wydatki majątkowe mają odzwierciedlenie w limitach wydatków na przedsięwzięcia w latach 2024-2026 oraz w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2042

#### Udział wydatków bieżących i wydatków majątkowych w Budżecie Gminy Ząbkowice Śląskie w latach 2024-2033



#### Przychody budżetu

4. W 2024 roku Gmina planuje przychody w kwocie 276 920zł z tytułu spłaty pożyczki udzielonej w 2023 roku Ząbkowickiemu Centrum Kultury i Turystyki na realizację zadania unijnego, które zostanie rozliczone w 2024 roku, a pożyczka zostanie spłacona

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 2024-2042 zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat kredytów i wykupu obligacji zawartymi w umowach o kredyt i o emisji obligacji. Wartości rozchodów w latach prognozy uwzględniają harmonogramy spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2023 roku zobowiązań. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2042r.

5.1.1 Łączna kwota przypadających na rok 2024 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 2024 roku. Wyłączenie dotyczy przedsięwzięcia pn. : Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie Gminy Ziębice, Gminy Ząbkowice Śląskie, Gminy Złoty 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.( korekta wniosku w listopadzie 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

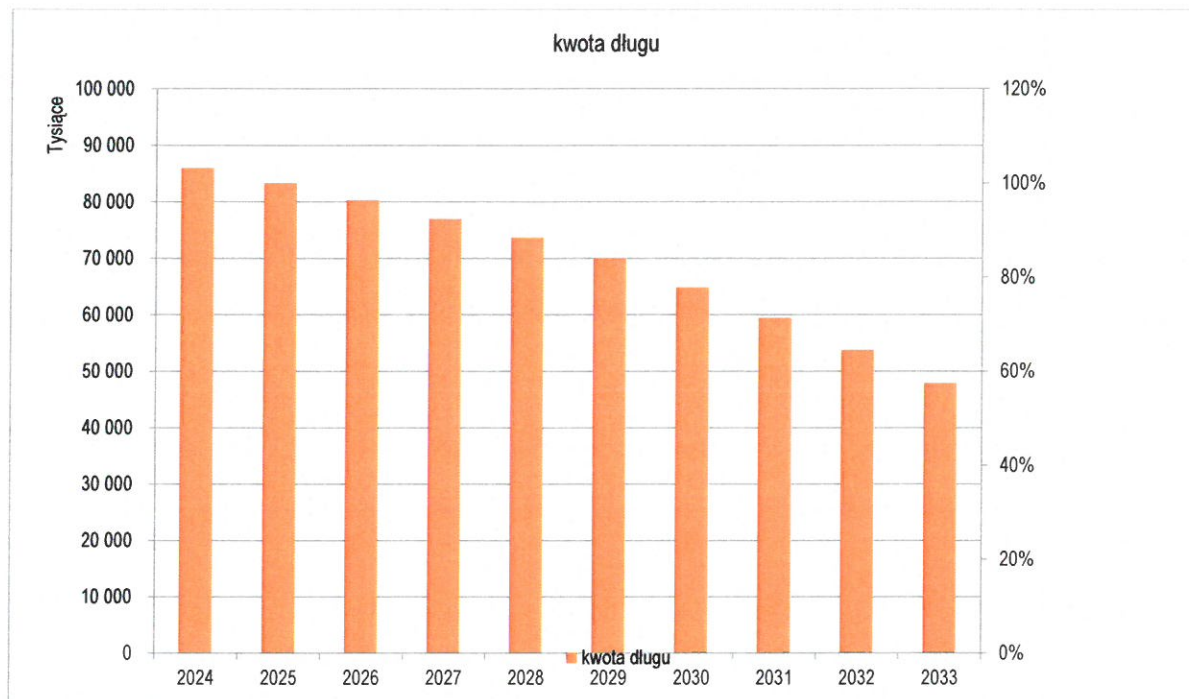
**5.2** Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu . W 2024 roku i w pozostałych latach prognozy nie planowano innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą długu.

### Dług

**6.** Kwota długu Gminy Ząbkowice Śląskie w latach 2024- 2042 wynika z podpisanych i planowanych do podpisania w 2023 roku umów dotyczących emisji obligacji i pożyczki. 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>	kwota zadłużenia na dzień 01.01.2023	Planowane spłaty rat 2023	Planowana kwota zadłużenia na dzień 01.01.2024
<b>Kredyty razem</b>	<b>40 256 624,34</b>	<b>12 895 392,28</b>	<b>27 361 232,06</b>
<b>Pożyczki razem</b>	<b>822 829,91</b>	<b>147 558,84</b>	<b>23 684 341,35</b>
<b>Obligacje razem</b>	<b>27 700 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>37 100 000,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>68 779 454,25</b>	<b>13 642 951,12</b>	<b>88 145 573,41</b>

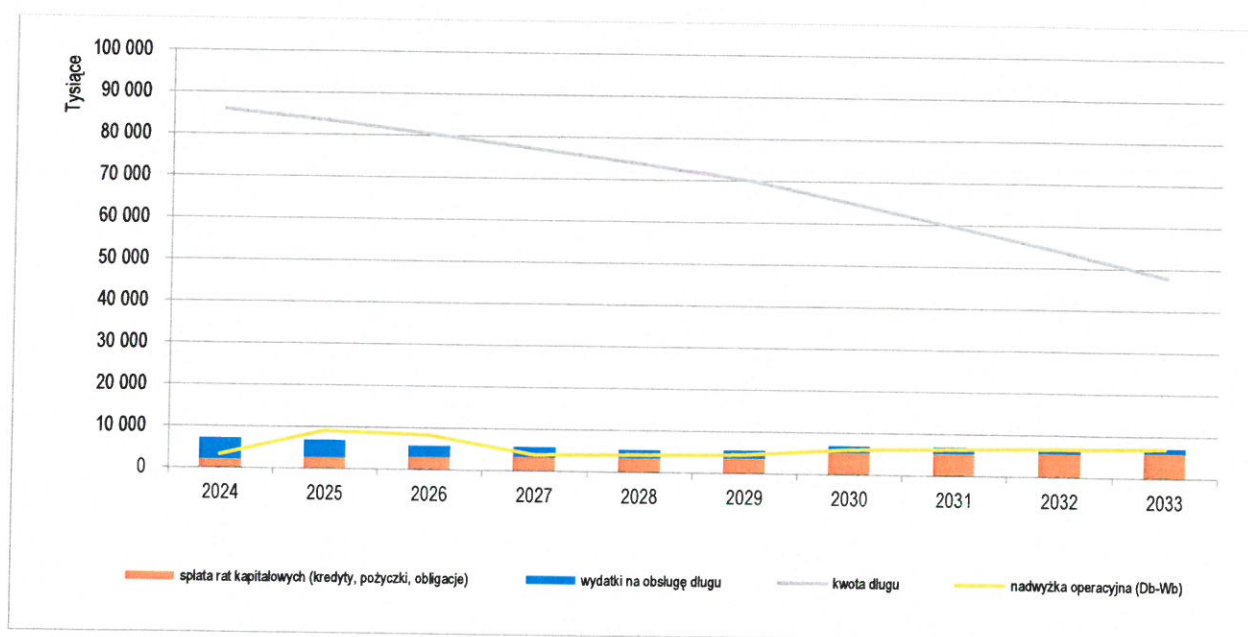
### Kwota długu w latach 2024-2033



Jak widać z powyższego wykresu kwota długu zacznie się znacząco zmniejszać od roku 2030. Przeprowadzona restrukturyzacja w 2023 roku pozwoliła na zmniejszenie spłat kredytów w latach 2024-2029, co pozwoliło Gminie Ząbkowice Śląskie na spełnienie wymogów art. 243 ustawy o finansach publicznych w tych latach. Jedynie, jak pokazuje poniższy wykres, 2026 rok będzie wymagał szczególnie restrykcyjnej polityki budżetowej w celu spełnienia warunków ustawowych.



Wskaźniki planistyczne dotyczące długu Gminy Ząbkowice Śląskie w latach 2024-2033



## Nadwyżka bieżąca

**7.1** Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi w 2024 roku 3 299 939,50 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 kolejne lata budżetowe. 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 2024 roku wynosi 3 576 859,50 zł.

### 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 planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku 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, jednak 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.

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%	85,87%	74,81%

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 kolejnych latach prognozy wskaźnik spłaty zobowiązań, zarówno ten liczony metodą historyczną jak i w danym roku są spełnione.

	2023	2024	2025	2026
<i>Relacja zobowiązań zaliczanych do kwoty długu do dochodów ogółem</i>	67,01%	63,56%	40,19%	41,53%
<i>Relacja wydatków na obsługę długu do kwoty długu]</i>	6,39%	5,95%	5,02%	3,46%
<i>Relacja wydatków na obsługę długu do rozchodów na spłatę długu</i>	41,30%	238,03%	160,15%	91,46%
<i>Relacja wyniku operacyjnego do dochodów ogółem</i>	-0,50%	2,44%	4,37%	4,27%
<i>Relacja wyniku operacyjnego do dochodów bieżących</i>	-0,60%	3,04%	6,99%	6,09%
<i>Wskaźnik rotacji zobowiązań (w latach) liczony jako relacja kwoty długu na koniec danego roku do nadwyżki operacyjnej danego roku</i>	-135,1	26,1	9,2	9,7

### **Analiza dynamiki wybranych pozycji WPF (w %)**

<b>Dochody ogółem</b>	-2,60%	2,85%	<b>53,34%</b>	-6,74%
Dochody bieżące, z tego:	-5,67%	0,30%	<b>19,53%</b>	4,59%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	<b>-50,19%</b>	-4,47%	<b>23,65%</b>	7,31%
Dochody majątkowe, w tym:	<b>14,69%</b>	<b>14,67%</b>	<b>190,62%</b>	<b>-25,68%</b>
ze sprzedaży majątku	<b>55,73%</b>	<b>71,48%</b>	<b>-100,00%</b>	
<b>Wydatki ogółem</b>	-2,10%	<b>-13,55%</b>	<b>53,53%</b>	-7,04%
Wydatki bieżące, w tym:	<b>-10,21%</b>	-3,33%	<b>14,65%</b>	5,61%
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6,17%	5,23%	4,06%	9,07%
wydatki na obsługę długu, w tym:	<b>73,26%</b>	-9,13%	<b>-18,22%</b>	<b>-33,55%</b>
Wydatki majątkowe, w tym:	<b>24,93%</b>	<b>-38,03%</b>	<b>198,85%</b>	<b>-25,18%</b>
<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>28,16%</b>	-2,44%	-3,04%	-3,65%
<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>				
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	<b>-90,01%</b>	<b>-605,80%</b>	<b>175,03%</b>	-8,96%
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	<b>-51,70%</b>	<b>17,58%</b>	<b>153,74%</b>	-8,96%
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	<b>-78,95%</b>	<b>29,99%</b>	<b>-66,67%</b>	

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:	-78,38%	29,99%	-100,00%	
Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	26,67%	-83,71%	-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:	26,67%	-83,71%	-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	-63,33%	-23,91%	-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:	-63,33%	-23,91%	-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	38,06%	-91,57%	103,52%	-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:	38,06%	-91,57%	103,52%	-100,00%

## UZASADNIENIE

Przyjęta w uchwale wieloletnia prognoza finansowa Gminy Ząbkowice Śląskie obejmuje lata 2023-2042.

Prognozę kwoty długu, która jest częścią wieloletniej prognozy finansowej sporządzono na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa określa dla każdego roku objętego prognozą między innymi: dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy, wydatki na obsługę długu, dochody majątkowe (tym ze sprzedaży majątku) oraz wydatki majątkowe gminy, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki budżetowej i sposób sfinansowania deficytu budżetu, przychody i rozchody budżetu (uwzględniające dług zaciągnięty oraz planowany do zaciągnięcia), kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób jego sfinansowania. Ponadto zawiera objaśnienia przyjętych wartości.

W wydatkach poza w/w, wyszczególnione są kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Skarbnik Gminy

Beata Bedri

BURMISTRZ  
Marcin Orzeszek