BIURO RADY MIEJSKIEJ
w Ziębicach
19.06.2024 Nikon
wpłynęło dnia Pod...

Projekt
z dnia 19 czerwca 2024 r.

UCHWAŁA NR .....
RADY MIEJSKIEJ W ZIĘBICACH

z dnia ..... 2024 r.

w sprawie zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 609 z późn.zm.) oraz art.226, art.227, art. 228, , art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn.zm.), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024 r. poz. 167 z późn.zm.) Rada Miejska w Ziębicach uchwala, co następuje :

§ 1. W Uchwale Nr 622/VIII/2023 Rady Miejskiej w Ziębicach z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2024 - 2042 wprowadza się następujące zmiany:

1) Załącznik Nr 1 " Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ziębice na lata 2024-2042 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2042" otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
2) Załącznik Nr 2 " Wykaz przedsięwzięć" otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
3) Załącznik Nr 3 " Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2042 Gminy Ziębice" otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Ziębic.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ ZIĘBIC
Mariusz Szpilarewicz

Skarbnik Gminy
Maria Grzesik

RADCA PRAWNY
mgr Maciej Pływacz

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										
		Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	128 569 466,18	85 643 474,25	12 618 582,00	463 463,00	32 274 688,00	14 571 784,24	25 714 957,01	9 473 333,00	42 925 991,93	1 986 500,00	40 939 491,93
2025	85 558 319,75	82 527 036,00	13 135 944,00	482 465,00	30 584 062,00	11 823 731,00	26 500 834,00	9 785 400,00	3 031 283,75	1 000 000,00	2 031 283,75
2026	86 085 374,00	85 085 374,00	13 543 158,00	497 421,00	31 532 168,00	12 190 267,00	27 322 360,00	10 088 747,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2027	88 212 509,00	87 212 509,00	13 881 737,00	509 857,00	32 320 472,00	12 495 024,00	28 005 419,00	10 340 966,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2028	90 654 460,00	89 654 460,00	14 270 426,00	524 133,00	33 225 445,00	12 844 885,00	28 789 571,00	10 630 513,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	92 985 476,00	91 985 476,00	14 641 457,00	537 760,00	34 089 307,00	13 178 852,00	29 538 100,00	10 906 906,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2030	95 285 112,00	94 285 112,00	15 007 493,00	551 204,00	34 941 540,00	13 508 323,00	30 276 552,00	11 179 579,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2031	97 547 955,00	96 547 955,00	15 367 673,00	564 433,00	35 780 137,00	13 832 523,00	31 003 189,00	11 447 889,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2032	99 768 557,00	98 768 557,00	15 721 129,00	577 415,00	36 603 080,00	14 150 671,00	31 716 262,00	11 711 190,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2033	102 040 234,00	101 040 234,00	16 082 715,00	590 696,00	37 444 951,00	14 476 136,00	32 445 736,00	11 980 547,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2034	104 364 159,00	103 364 159,00	16 452 617,00	604 282,00	38 306 185,00	14 809 087,00	33 191 988,00	12 256 100,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2035	106 741 534,00	105 741 534,00	16 831 027,00	618 180,00	39 187 227,00	15 149 696,00	33 955 404,00	12 537 990,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2036	110 012 848,00	109 012 848,00	17 201 310,00	631 780,00	40 049 346,00	15 482 989,00	35 647 423,00	12 813 826,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2037	111 884 205,00	110 884 205,00	17 545 336,00	644 416,00	40 850 333,00	15 792 649,00	36 051 471,00	13 070 103,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2038	113 323 559,00	112 323 559,00	17 878 697,00	656 660,00	41 626 489,00	16 092 709,00	36 069 004,00	13 318 435,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

2039	115 457 706,00	114 457 706,00	18 218 392,00	669 137,00	42 417 392,00	16 398 470,00	36 754 315,00	13 571 485,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2040	117 517 944,00	116 517 944,00	18 546 323,00	681 181,00	43 180 905,00	16 693 642,00	37 415 893,00	13 815 772,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2041	119 239 270,26	118 239 270,26	18 843 064,00	692 080,00	43 871 799,00	16 960 740,00	37 871 587,26	14 036 824,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2042	121 157 963,00	120 157 963,00	19 125 710,00	702 461,00	44 529 876,00	17 215 151,00	38 584 765,00	14 247 376,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 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 spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	128 903 056,03	81 335 126,95	33 059 077,66	0,00	0,00	2 287 206,00	0,00	0,00	0,00	47 567 929,08	47 567 929,09	4 709 782,62
2025	83 192 177,48	78 298 872,00	32 520 268,00	0,00	0,00	2 087 757,00	0,00	0,00	0,00	4 893 305,48	4 893 305,48	0,00
2026	84 633 842,84	80 273 193,00	33 479 616,00	0,00	0,00	1 583 103,00	0,00	0,00	0,00	4 360 649,84	4 360 649,84	0,00
2027	86 606 670,48	82 168 016,00	34 358 456,00	0,00	0,00	1 468 824,00	0,00	0,00	0,00	4 438 654,48	4 438 654,48	0,00
2028	88 702 566,63	84 162 625,00	35 260 365,00	0,00	0,00	1 403 006,00	0,00	0,00	0,00	4 539 941,63	4 539 941,63	0,00
2029	91 096 959,29	86 187 013,00	36 168 319,00	0,00	0,00	1 331 959,00	0,00	0,00	0,00	4 909 946,29	4 909 946,29	0,00
2030	92 655 492,32	88 242 887,00	37 090 611,00	0,00	0,00	1 248 373,00	0,00	0,00	0,00	4 412 605,32	4 412 605,32	0,00
2031	95 547 955,00	90 322 830,00	38 008 604,00	0,00	0,00	1 162 725,00	0,00	0,00	0,00	5 225 125,00	5 225 125,00	0,00
2032	96 058 557,00	92 427 194,00	38 939 815,00	0,00	0,00	1 057 090,00	0,00	0,00	0,00	3 631 363,00	3 631 363,00	0,00
2033	97 740 234,00	94 543 791,00	39 893 840,00	0,00	0,00	908 905,00	0,00	0,00	0,00	3 196 443,00	3 196 443,00	0,00
2034	100 064 159,00	96 705 616,00	40 871 239,00	0,00	0,00	749 805,00	0,00	0,00	0,00	3 358 543,00	3 358 543,00	0,00
2035	102 641 534,00	98 908 240,00	41 852 149,00	0,00	0,00	594 405,00	0,00	0,00	0,00	3 733 294,00	3 733 294,00	0,00
2036	107 352 848,00	101 206 194,00	42 846 138,00	0,00	0,00	486 828,00	0,00	0,00	0,00	6 146 654,00	6 146 654,00	0,00
2037	109 229 205,00	103 580 470,00	43 842 311,00	0,00	0,00	418 100,00	0,00	0,00	0,00	5 648 735,00	5 648 735,00	0,00
2038	110 323 559,00	105 979 344,00	44 850 684,00	0,00	0,00	325 600,00	0,00	0,00	0,00	4 344 215,00	4 344 215,00	0,00
2039	112 457 706,00	108 397 560,00	45 859 824,00	0,00	0,00	214 600,00	0,00	0,00	0,00	4 060 146,00	4 060 146,00	0,00
2040	115 517 944,00	110 883 519,00	46 880 205,00	0,00	0,00	122 100,00	0,00	0,00	0,00	4 634 425,00	4 634 425,00	0,00
2041	117 082 230,00	113 420 643,00	47 899 849,00	0,00	0,00	42 550,00	0,00	0,00	0,00	3 661 587,00	3 661 587,00	0,00
2042	121 157 963,00	116 020 946,00	48 905 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 137 017,00	5 137 017,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-333 589,85	0,00	2 716 068,13	0,00	0,00	2 716 068,13	333 589,85	0,00	0,00
2025	2 366 142,27	2 366 142,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 451 531,16	1 451 531,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 605 838,52	1 605 838,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 951 893,37	1 951 893,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 888 516,71	1 888 516,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 629 619,68	2 629 619,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 710 000,00	3 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 660 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 655 000,00	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	2 157 040,26	2 157 040,26	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

[5] Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 382 478,28	2 382 478,28	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 366 142,27	2 366 142,27	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 451 531,16	1 451 531,16	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 605 838,52	1 605 838,52	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 951 893,37	1 951 893,37	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 888 516,71	1 888 516,71	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 629 619,68	2 629 619,68	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710 000,00	3 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 660 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 655 000,00	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 157 040,26	2 157 040,26	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki8) a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 775 581,97	0,00	4 308 347,30	7 024 415,43
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	43 409 439,70	0,00	4 228 164,00	4 228 164,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	41 957 908,54	0,00	4 812 181,00	4 812 181,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	40 352 070,02	0,00	5 044 493,00	5 044 493,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	38 400 176,65	0,00	5 491 835,00	5 491 835,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	36 511 659,94	0,00	5 798 463,00	5 798 463,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	33 882 040,26	0,00	6 042 225,00	6 042 225,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	31 882 040,26	0,00	6 225 125,00	6 225 125,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	28 172 040,26	0,00	6 341 363,00	6 341 363,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	23 872 040,26	0,00	6 496 443,00	6 496 443,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	19 572 040,26	0,00	6 658 543,00	6 658 543,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	15 472 040,26	0,00	6 833 294,00	6 833 294,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	12 812 040,26	0,00	7 806 654,00	7 806 654,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	10 157 040,26	0,00	7 303 735,00	7 303 735,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	7 157 040,26	0,00	6 344 215,00	6 344 215,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	4 157 040,26	0,00	6 060 146,00	6 060 146,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	2 157 040,26	0,00	5 634 425,00	5 634 425,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 818 627,26	4 818 627,26
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 137 017,00	4 137 017,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie 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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 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 ustawowych 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,57%	9,30%	12,10%	9,65%	9,90%	TAK	TAK
2025	6,30%	8,93%	x	10,02%	10,27%	TAK	TAK
2026	4,16%	8,77%	x	6,38%	6,65%	TAK	TAK
2027	4,12%	8,72%	x	6,57%	6,84%	TAK	TAK
2028	4,37%	8,98%	x	6,97%	7,24%	TAK	TAK
2029	4,09%	9,05%	x	7,05%	7,32%	TAK	TAK
2030	4,80%	9,03%	x	8,12%	8,39%	TAK	TAK
2031	3,82%	8,93%	x	8,97%	8,97%	TAK	TAK
2032	5,63%	8,74%	x	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2033	6,02%	8,55%	x	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2034	5,70%	8,37%	x	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2035	5,18%	8,20%	x	8,81%	8,81%	TAK	TAK
2036	3,36%	8,87%	x	8,70%	8,70%	TAK	TAK
2037	3,23%	8,12%	x	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2038	3,46%	6,93%	x	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2039	3,28%	6,40%	x	8,25%	8,25%	TAK	TAK
2040	2,13%	5,77%	x	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2041	2,17%	4,80%	x	7,52%	7,52%	TAK	TAK
2042	0,00%	4,02%	x	7,01%	7,01%	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

Wyszczególnienie	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 x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2024	0,00	0,00	0,00	10 432 059,00	10 432 059,00	10 432 059,00	14 400,20	14 400,20	9 162,85
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2036	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
2038	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
2040	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
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[x]	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 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	253 184,25	253 184,25	161 100,86	40 665 431,16	9 062 337,13	31 603 094,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 095 600,00	0,00	0,00	5 260 356,76	1 969 551,96	3 290 804,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 039 197,50	2 039 197,50	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 098 516,22	2 098 516,22	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 151 779,10	2 151 779,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 112 298,58	2 112 298,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 165 106,04	2 165 106,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 219 233,69	2 219 233,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 274 714,53	2 274 714,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	2 331 582,39	2 331 582,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	2 389 871,95	2 389 871,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	2 449 618,75	2 449 618,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	2 510 859,22	2 510 859,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	2 573 630,70	2 573 630,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	2 637 971,47	2 637 971,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	2 703 920,76	2 703 920,76	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	2 382 478,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 366 142,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 451 531,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 605 838,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 951 893,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 888 516,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 629 619,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 zaciągnięto 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

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)				128 505 055,59	40 665 431,16	5 260 356,76	3 039 197,50	3 098 516,22	2 151 779,10
1.a	- wydatki bieżące				53 404 972,25	9 062 337,13	1 969 551,96	2 039 197,50	2 098 516,22	2 151 779,10
1.b	- wydatki majątkowe				75 100 083,34	31 603 094,03	3 290 804,80	1 000 000,00	1 000 000,00	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:				1 428 280,00	297 680,00	1 095 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				142 680,00	142 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Ziębicka Komunikacja Autobusowa	Urząd Miejski	2023	2024	142 680,00	142 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 285 600,00	155 000,00	1 095 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Ziębicka Komunikacja Autobusowa -	Urząd Miejski	2023	2025	1 095 600,00	0,00	1 095 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Opracowanie dokumentacji na termomodernizację budynków użyteczności publicznej - Opracowanie dokumentacji na termomodernizację budynków użyteczności publicznej	Urząd Miejski	2023	2024	190 000,00	155 000,00	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				127 076 775,59	40 367 751,16	4 164 756,76	3 039 197,50	3 098 516,22	2 151 779,10
1.3.1	- wydatki bieżące				53 262 292,25	8 919 657,13	1 969 551,96	2 039 197,50	2 098 516,22	2 151 779,10
1.3.1.1	Opłata za użytkowanie gruntów pokrytych wodami	Urząd Miejski	2022	2026	1 200,00	240,00	240,00	240,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Najem urządzeń oświetlenia ulicznego w związku z inwestycją pn. Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, Ząbkowice Śl., Złoty Stok"	Urząd Miejski	2021	2028	644 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00	88 000,00	91 000,00
1.3.1.4	Odbiór odpadów komunalnych z terenów zamieszkałych	Urząd Miejski	2021	2024	14 262 453,39	4 754 151,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Ziębicka Komunikacja Autobusowa	Urząd Miejski	2023	2039	36 050 138,86	1 775 766,00	1 882 311,96	1 951 957,50	2 010 516,22	2 060 779,10
1.3.1.6	Remont drogi gminnej - ul.Wałowej w Ziębicach -	Urząd Miejski	2023	2024	2 304 500,00	2 302 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				73 814 483,34	31 448 094,03	2 195 204,80	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.1	dotacja dla DSDiK Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 oraz 385 w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego ul. Wojska Polskiego - ul. Wałowej - ul. Zamkowej w Ziębicach -	Urząd Miejski w Ziębicach	2021	2024	6 094 936,09	2 632 534,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa hali sportowo - widowiskowej w Ziębicach	Urząd Miejski	2020	2024	42 707 700,69	13 911 000,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa parkingu ogólnodostępnego wraz z budynkiem wielorodzinnym z lokalami komunalnymi w obrębie ulic Browarna - Boh. Getta (działka nr 677/2 obręb Zachód).	Urząd Miejski	2026	2027	2 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.6	Wykup udziałów spółki Zakład Wodociągów i Kanalizzacji Sp. z o.o. w Ziębicach	Urząd Miejski	2023	2024	453 400,00	51 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	2 112 298,58	2 165 106,04	2 219 233,69	2 274 714,53	2 331 582,39	2 389 871,95	2 449 618,75	2 510 859,22	2 573 630,70	2 637 971,47	2 703 920,76	79 578 928,82
1.a	2 112 298,58	2 165 106,04	2 219 233,69	2 274 714,53	2 331 582,39	2 389 871,95	2 449 618,75	2 510 859,22	2 573 630,70	2 637 971,47	2 703 920,76	43 690 189,99
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 888 738,83
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 280,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 680,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 680,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 600,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 095 600,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	2 112 298,58	2 165 106,04	2 219 233,69	2 274 714,53	2 331 582,39	2 389 871,95	2 449 618,75	2 510 859,22	2 573 630,70	2 637 971,47	2 703 920,76	78 185 648,82
1.3.1	2 112 298,58	2 165 106,04	2 219 233,69	2 274 714,53	2 331 582,39	2 389 871,95	2 449 618,75	2 510 859,22	2 573 630,70	2 637 971,47	2 703 920,76	43 547 509,99
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 754 151,13
1.3.1.5	2 112 298,58	2 165 106,04	2 219 233,69	2 274 714,53	2 331 582,39	2 389 871,95	2 449 618,75	2 510 859,22	2 573 630,70	2 637 971,47	2 703 920,76	36 050 138,86
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 302 500,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 638 138,83
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 632 534,78
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 911 000,69
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 800,00

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						
1.3.2.9	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 385 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Ziębice, ul. Sportowa, na odcinku od istniejącego chodnika do zjazdu na ul. Pustą	Urząd Miejski	2023	2024	167 500,00	142 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Henryków – dokumentacja techniczna	Urząd Miejski	2022	2024	98 769,00	88 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 385 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Niedźwiednik – dokumentacja techniczna	Urząd Miejski	2023	2024	218 000,00	185 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa ul. Kolejowej w Ziębicach na odcinku od ul. Wałowej do ul. B. Chrobrego	Urząd Miejski	2022	2024	6 134 666,89	5 570 747,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Kalinowicach Górnych wraz z zagospodarowaniem terenu	Urząd Miejski	2022	2024	4 685 885,00	2 295 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Dofinansowanie zmiany źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych w ramach Programu Priorytetowego Ciepłe Mieszkanie	Urząd Miejski	2023	2025	3 300 000,00	1 037 500,00	1 037 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - Dolnośląska Cyklostrada	Urząd Miejski	2023	2025	100 000,00	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przebudowa ulicy Różanej w Ziebicach od ul.Cichej do ul.Spacerowej	Urząd Miejski	2023	2024	2 161 000,00	911 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Ziębice - Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Ziębice	Urząd Miejski	2023	2024	24 000,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa drogi powiatowej nr 3184D w miejscowości Witostowice, km 2+073 - 4+777 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3184D w miejscowości Witostowice, km 2+073 - 4+777	Urząd Miejski	2024	2024	318 625,67	318 625,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa ul.Kościuszki (droga gminna nr 118251D), północno-wschodniej części Rynku (drogaa gminna nr 118274D) oraz ul.Klasztornej (droga gminna nr 118248D) w Ziębicach - Przebudowa ul.Kościuszki (droga gminna nr 118251D), północno-wschodniej części Rynku (drogaa gminna nr 118274D) oraz ul.Klasztornej (droga gminna nr 118248D) w Ziębicach	Urząd Miejski	2024	2025	5 350 000,00	4 232 295,20	1 117 704,80	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 408,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 769,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 528,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 570 747,69
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 295 885,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 625,67
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 350 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Ziębicach z dnia .....2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2024-2042

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ziębice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ziębice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ziębice została przygotowana na lata 2024-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ziębice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Ziębice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%
2041	1,60%	2,50%	2,30%
2042	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Ziębice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ziębice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ziębice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 9 473 333 zł, co stanowi 117,11% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 000 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 32 154 249,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację

zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/1382/PolskiLad z przeznaczeniem na realizację inwestycji : „Rewitalizacja cmentarza komunalnego w Ziębicach" w kwocie 1 978 000 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/1863/PolskiLad z przeznaczeniem na realizację inwestycji : „Przebudowa dróg w gminie Ziębice" w kwocie 7 955 000,00 zł. (9 dróg) . Okres realizacji powyżej 12 miesięcy, środki zaplanowane w roku 2024 (1/2 przyznanego dofinansowania) – 3 977 500 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja6PGR/2023/773/PolskiLad z przeznaczeniem na realizację inwestycji: „Przebudowa dróg w gminie Ziębice" (5 dróg) w kwocie 1 995 000,00 zł.
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków nr RPOZ/202/1241/PolskiLad na realizację inwestycji :"Remont dachu kościoła św. Wawrzyńca w Osinie Wielkiej" w kwocie 223 600,00 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2RPOZ/2023/4862/PolskiLad na realizację inwestycji : „Remont elewacji kamienicy mieszkalnej w Ziębicach, ul.Zamkowa 13" w kwocie 96 000,00 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/154/PolskiLad na realizację inwestycji: „Remont zabytkowego domu pogrzebowego z kaplicą na cmentarzu komunalnym w Ziębicach" w kwocie 967 000,00 zł.
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych nr Edycja3PGR/2021/160/PolskiLad na realizację inwestycji: "Budowa świetlicy wiejskiej w Kalinowicach Górnych" w kwocie 2 244 385,00 zł. (1/2 przyznanego dofinansowania, zadanie realizowanego powyżej 12 miesięcy);
- dotacja otrzymana do zadania „Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach" w kwocie 2.400.000,00 zł z MKDNiS ;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych nr 01/2021/6352/PolskiLad na realizację inwestycji : „Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach" w kwocie 4 700 000 zł. (1/2 przyznanego dofinansowania, zadanie realizowane powyżej 12 miesięcy);
- dotacja celowa z udziałem środków unijnych - Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Południowego Obszaru Funkcjonalnego (Priorytet P3 Działanie DF.3.3.) – dofinansowanie dedykowane dla Gminy Ziębice na realizowaną inwestycję: „Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach' w kwocie 9 000 000 zł.
- dotacja celowa uzyskana w ramach PROW na lata 2014-2020 na realizację 3 zadań inwestycyjnych :
  1.„Budowa placu zabaw oraz miejsc rekreacji turystów w miejscowości Rososznica".
  2."Budowa placu zabaw oraz miejsc rekreacji turystów w miejscowości Nowina".
  3."Budowa placu zabaw oraz miejsc rekreacji dla turystów w m. Niedźwiednik".
  w łącznej kwocie 170 264 zł;
- dotacja z WFOŚiGW we Wrocławiu na zrealizowane zadanie w 2023 roku: „Wymiana źródła ciepła w remizie OSP Czerńczyce na ogrzewanie elektryczne wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej" w kwocie 40 000 zł;
- dotacja w ramach Realizacji Przedsięwzięcia w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie" na dofinansowanie zmiany źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych w kwocie 1 037 500 zł;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji

Strategicznych Nr Edycja2/2021/1253/PolskiLad na realizację inwestycji: „Przebudowa ul. Kolejowej w Ziębicach na odcinku od ul. Wałowej do ul. B. Chrobrego" w kwocie 3 325 000 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ziębice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Ziębice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Ziębice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31 489 003,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę -765 802,45 zł. W latach 2025-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Ziębice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2024-2042.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 382 478,28 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Ziębice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Ziębice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ziębice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	2 382 478,28
2025	2 366 142,27
2026	1 451 531,16
2027	1 605 838,52
2028	1 951 893,37
2029	1 888 516,71
2030	2 629 619,68
2031	2 000 000,00
2032	3 710 000,00
2033	4 300 000,00
2034	4 300 000,00
2035	4 100 000,00
2036	1 715 000,00
2037	2 000 000,00
2038	3 000 000,00
2039	3 000 000,00
2040	2 000 000,00
2041	2 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2024-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie" wynosi 46 701 019,99 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 44 318 541,71 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki 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, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 63,37%.

Tabela 3. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	44 318 541,71	69 933 640,00	63,37%
2025	41 952 399,44	71 703 305,00	58,51%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Ziębice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Ziębice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,88%	9,65%	TAK	9,59%	TAK
2025	6,30%	9,91%	TAK	9,85%	TAK
2026	4,16%	6,25%	TAK	6,19%	TAK
2027	4,12%	6,44%	TAK	6,38%	TAK
2028	4,37%	6,83%	TAK	6,78%	TAK
2029	4,09%	6,91%	TAK	6,86%	TAK
2030	4,80%	7,99%	TAK	7,93%	TAK
2031	3,82%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2032	5,63%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2033	6,02%	8,89%	TAK	8,89%	TAK
2034	5,70%	8,86%	TAK	8,86%	TAK
2035	5,18%	8,81%	TAK	8,81%	TAK
2036	2,38%	8,70%	TAK	8,70%	TAK
2037	2,56%	8,54%	TAK	8,54%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2038	3,46%	8,32%	TAK	8,32%	TAK
2039	3,28%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2040	2,13%	7,70%	TAK	7,70%	TAK
2041	2,31%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2042	0,00%	6,81%	TAK	6,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ziębice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023".

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Opis przedsięwzięć:

- Ziębicka Komunikacja Autobusowa;
- Opracowanie dokumentacji na termomodernizację budynków użyteczności publicznej;
- Opłata za użytkowanie gruntów pokrytych wodami;
- Najem urządzeń oświetlenia ulicznego w związku z inwestycją pn: "Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, Ząbkowice Śląskie, Złoty Stok";
- Odbiór odpadów komunalnych z terenów zamieszkałych;
- Remont drogi gminnej - ul. Wałowej w Ziębicach;
- dotacja dla DSDiK Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 oraz 385 w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego ul. Wojska Polskiego - ul. Wałowej - ul.Zamkowej w Ziębicach;
- Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach;
- Budowa parkingu ogólnodostępnego wraz z budynkiem wielorodzinnym z lokalami komunalnymi w obrębie ulic Browarna - Boh. Getta (działka nr 677/2 obręb Zachód);
- Wykup udziałów spółki Zakład Wodociągów i kanalizacji Sp. z o.o. w Ziębicach;
- Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 385 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Ziębice, ul. Sportowa, na odcinku od istniejącego chodnika do zjazdu na ul.Pustą;
- Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Henryków - dokumentacja techniczna ;

- Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 385 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Niedźwiednik - dokumentacja techniczna ;
- Przebudowa ul. Kolejowej w Ziębicach na odcinku od ul. Wałowej do ul. B. Chrobrego;
- Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Kalinowicach Górnych wraz z zagospodarowaniem terenu;
- Dofinansowanie zmiany źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych w ramach Programu Priorytetowego Ciepłe Mieszkanie ;
- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych - Dolnośląska Cyklostrada;
- Przebudowa ulicy Różanej w Ziębicach od ul. Cichej do ul. Spacerowej;
- Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Ziębice;
- Przebudowa drogi powiatowej nr 3184D w miejscowości Witostowice, km 2+072-4+777 .

Zmiany – 27.06.2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 176 159,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 372 950,39 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 196 791,35 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 176 159,73 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 286 869,81 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 110 710,08 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -333 589,85 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**128 393 307,14**	**+176 159,04**	**128 569 466,18**
Dochody bieżące	**85 270 523,86**	**+372 950,39**	**85 643 474,25**
Dotacje bieżące	14 261 615,21	+310 169,03	14 571 784,24
Pozostałe	25 652 175,65	+62 781,36	25 714 957,01
Dochody majątkowe	**43 122 783,28**	**-196 791,35**	**42 925 991,93**
Wydatki ogółem	**128 726 896,30**	**+176 159,73**	**128 903 056,03**
Wydatki bieżące	**81 048 257,14**	**+286 869,81**	**81 335 126,95**
Pozostałe wydatki bieżące	45 701 973,48	+286 869,81	45 988 843,29
Wydatki majątkowe	**47 678 639,16**	**-110 710,08**	**47 567 929,08**
Wynik budżetu	**-333 589,16**	**-0,69**	**-333 589,85**

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 0,69 zł i po zmianach wynoszą 2 716 068,13 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**2 716 067,44**	**+0,69**	**2 716 068,13**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 679 279,13	+36 789,00	2 716 068,13
Wolne środki	36 788,31	-36 788,31	0,00

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1) dotacja dla DSDiK Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 oraz 385 w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego ul. Wojska Polskiego - ul. Wałowej - ul. Zamkowej w Ziębicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 306 581,06 zł;
   2) Budowa hali sportowo - widowiskowej w Ziębicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 0,69 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	31 296 512,28	+306 581,75	31 603 094,03

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Ziębicach z dnia .....2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2024-2042

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ziębice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ziębice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ziębice została przygotowana na lata 2024-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ziębice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Ziębice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%
2041	1,60%	2,50%	2,30%
2042	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Ziębice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ziębice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ziębice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 9 473 333 zł, co stanowi 117,11% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 000 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 32 154 249,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację

zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/1382/PolskiLad z przeznaczeniem na realizację inwestycji : „Rewitalizacja cmentarza komunalnego w Ziębicach" w kwocie 1 978 000 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/1863/PolskiLad z przeznaczeniem na realizację inwestycji : „Przebudowa dróg w gminie Ziębice" w kwocie 7 955 000,00 zł. (9 dróg) . Okres realizacji powyżej 12 miesięcy, środki zaplanowane w roku 2024 (1/2 przyznanego dofinansowania) – 3 977 500 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja6PGR/2023/773/PolskiLad z przeznaczeniem na realizację inwestycji: „Przebudowa dróg w gminie Ziębice" (5 dróg) w kwocie 1 995 000,00 zł.
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków nr RPOZ/202/1241/PolskiLad na realizację inwestycji :"Remont dachu kościoła św. Wawrzyńca w Osinie Wielkiej" w kwocie 223 600,00 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2RPOZ/2023/4862/PolskiLad na realizację inwestycji : „Remont elewacji kamienicy mieszkalnej w Ziębicach, ul.Zamkowa 13" w kwocie 96 000,00 zł.;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/154/PolskiLad na realizację inwestycji: „Remont zabytkowego domu pogrzebowego z kaplicą na cmentarzu komunalnym w Ziębicach" w kwocie 967 000,00 zł.
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych nr Edycja3PGR/2021/160/PolskiLad na realizację inwestycji: "Budowa świetlicy wiejskiej w Kalinowicach Górnych" w kwocie 2 244 385,00 zł. (1/2 przyznanego dofinansowania, zadanie realizowanego powyżej 12 miesięcy);
- dotacja otrzymana do zadania „Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach" w kwocie 2.400.000,00 zł z MKDNiS ;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych nr 01/2021/6352/PolskiLad na realizację inwestycji : „Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach" w kwocie 4 700 000 zł. (1/2 przyznanego dofinansowania, zadanie realizowane powyżej 12 miesięcy);
- dotacja celowa z udziałem środków unijnych - Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Południowego Obszaru Funkcjonalnego (Priorytet P3 Działanie DF.3.3.) – dofinansowanie dedykowane dla Gminy Ziębice na realizowaną inwestycję: „Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach' w kwocie 9 000 000 zł.
- dotacja celowa uzyskana w ramach PROW na lata 2014-2020 na realizację 3 zadań inwestycyjnych :
  1.„Budowa placu zabaw oraz miejsc rekreacji turystów w miejscowości Rososznica".
  2."Budowa placu zabaw oraz miejsc rekreacji turystów w miejscowości Nowina".
  3."Budowa placu zabaw oraz miejsc rekreacji dla turystów w m. Niedźwiednik".
  w łącznej kwocie 170 264 zł;
- dotacja z WFOŚiGW we Wrocławiu na zrealizowane zadanie w 2023 roku: „Wymiana źródła ciepła w remizie OSP Czerńczyce na ogrzewanie elektryczne wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej" w kwocie 40 000 zł;
- dotacja w ramach Realizacji Przedsięwzięcia w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie" na dofinansowanie zmiany źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych w kwocie 1 037 500 zł;
- dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji

Strategicznych Nr Edycja2/2021/1253/PolskiLad na realizację inwestycji: „Przebudowa ul. Kolejowej w Ziębicach na odcinku od ul. Wałowej do ul. B. Chrobrego" w kwocie 3 325 000 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ziębice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Ziębice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Ziębice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31 489 003,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę -765 802,45 zł. W latach 2025-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Ziębice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2024-2042.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 382 478,28 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Ziębice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Ziębice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ziębice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	2 382 478,28
2025	2 366 142,27
2026	1 451 531,16
2027	1 605 838,52
2028	1 951 893,37
2029	1 888 516,71
2030	2 629 619,68
2031	2 000 000,00
2032	3 710 000,00
2033	4 300 000,00
2034	4 300 000,00
2035	4 100 000,00
2036	1 715 000,00
2037	2 000 000,00
2038	3 000 000,00
2039	3 000 000,00
2040	2 000 000,00
2041	2 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2024-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie" wynosi 46 701 019,99 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 44 318 541,71 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki 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, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 63,37%.

Tabela 3. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	44 318 541,71	69 933 640,00	63,37%
2025	41 952 399,44	71 703 305,00	58,51%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Ziębice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Ziębice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,88%	9,65%	TAK	9,59%	TAK
2025	6,30%	9,91%	TAK	9,85%	TAK
2026	4,16%	6,25%	TAK	6,19%	TAK
2027	4,12%	6,44%	TAK	6,38%	TAK
2028	4,37%	6,83%	TAK	6,78%	TAK
2029	4,09%	6,91%	TAK	6,86%	TAK
2030	4,80%	7,99%	TAK	7,93%	TAK
2031	3,82%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2032	5,63%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2033	6,02%	8,89%	TAK	8,89%	TAK
2034	5,70%	8,86%	TAK	8,86%	TAK
2035	5,18%	8,81%	TAK	8,81%	TAK
2036	2,38%	8,70%	TAK	8,70%	TAK
2037	2,56%	8,54%	TAK	8,54%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2038	3,46%	8,32%	TAK	8,32%	TAK
2039	3,28%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2040	2,13%	7,70%	TAK	7,70%	TAK
2041	2,31%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2042	0,00%	6,81%	TAK	6,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ziębice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023".

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Opis przedsięwzięć:

- Ziębicka Komunikacja Autobusowa;
- Opracowanie dokumentacji na termomodernizację budynków użyteczności publicznej;
- Opłata za użytkowanie gruntów pokrytych wodami;
- Najem urządzeń oświetlenia ulicznego w związku z inwestycją pn: "Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, Ząbkowice Śląskie, Złoty Stok";
- Odbiór odpadów komunalnych z terenów zamieszkałych;
- Remont drogi gminnej - ul. Wałowej w Ziębicach;
- dotacja dla DSDiK Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 oraz 385 w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego ul. Wojska Polskiego - ul. Wałowej - ul.Zamkowej w Ziębicach;
- Budowa hali sportowo-widowiskowej w Ziębicach;
- Budowa parkingu ogólnodostępnego wraz z budynkiem wielorodzinnym z lokalami komunalnymi w obrębie ulic Browarna - Boh. Getta (działka nr 677/2 obręb Zachód);
- Wykup udziałów spółki Zakład Wodociągów i kanalizacji Sp. z o.o. w Ziębicach;
- Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 385 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Ziębice, ul. Sportowa, na odcinku od istniejącego chodnika do zjazdu na ul.Pustą;
- Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Henryków - dokumentacja techniczna ;

- Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 385 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Niedźwiednik - dokumentacja techniczna ;
- Przebudowa ul. Kolejowej w Ziębicach na odcinku od ul. Wałowej do ul. B. Chrobrego;
- Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Kalinowicach Górnych wraz z zagospodarowaniem terenu;
- Dofinansowanie zmiany źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych w ramach Programu Priorytetowego Ciepłe Mieszkanie ;
- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych - Dolnośląska Cyklostrada;
- Przebudowa ulicy Różanej w Ziębicach od ul. Cichej do ul. Spacerowej;
- Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Ziębice;
- Przebudowa drogi powiatowej nr 3184D w miejscowości Witostowice, km 2+072-4+777 .

Zmiany – 27.06.2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 176 159,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 372 950,39 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 196 791,35 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 176 159,73 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 286 869,81 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 110 710,08 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -333 589,85 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**128 393 307,14**	**+176 159,04**	**128 569 466,18**
Dochody bieżące	**85 270 523,86**	**+372 950,39**	**85 643 474,25**
Dotacje bieżące	14 261 615,21	+310 169,03	14 571 784,24
Pozostałe	25 652 175,65	+62 781,36	25 714 957,01
Dochody majątkowe	**43 122 783,28**	**-196 791,35**	**42 925 991,93**
Wydatki ogółem	**128 726 896,30**	**+176 159,73**	**128 903 056,03**
Wydatki bieżące	**81 048 257,14**	**+286 869,81**	**81 335 126,95**
Pozostałe wydatki bieżące	45 701 973,48	+286 869,81	45 988 843,29
Wydatki majątkowe	**47 678 639,16**	**-110 710,08**	**47 567 929,08**
Wynik budżetu	**-333 589,16**	**-0,69**	**-333 589,85**

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 0,69 zł i po zmianach wynoszą 2 716 068,13 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**2 716 067,44**	**+0,69**	**2 716 068,13**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 679 279,13	+36 789,00	2 716 068,13
Wolne środki	36 788,31	-36 788,31	0,00

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1) dotacja dla DSDiK Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 oraz 385 w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego ul. Wojska Polskiego - ul. Wałowej - ul. Zamkowej w Ziębicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 306 581,06 zł;
   2) Budowa hali sportowo - widowiskowej w Ziębicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 0,69 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	31 296 512,28	+306 581,75	31 603 094,03

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.