

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 w Kamieńcu Ząbkowickim z dnia

z tego:												
Wyszczególnienie	Docho	z tego:							w tym:			
		Dochody bieżące ^x	docho	z tytułu	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i	pozostałe dochody	w tym:				
								z tytułu dotacji oraz	z podatku od			
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	
2023	53 025 349,00	32 438 432,00	6 368 130,00	59 037,00	8 556 454,00	4 621 963,00	12 832 848,00	5 400 193,00	20 586 917,00	680 000,00	19 904 917,00	
2024	53 901 783,00	33 002 247,00	6 718 377,00	62 284,00	9 027 059,00	5 355 583,00	11 838 944,00	5 697 204,00	20 899 536,00	800 000,00	20 099 536,00	
2025	41 248 977,00	34 148 977,00	7 054 296,00	65 398,00	9 478 412,00	5 119 980,00	12 430 891,00	5 982 064,00	7 100 000,00	800 000,00	6 300 000,00	
2026	42 162 446,00	35 173 446,00	7 265 925,00	67 360,00	9 762 764,00	5 273 579,00	12 803 818,00	6 161 526,00	6 989 000,00	500 000,00	6 489 000,00	
2027	43 112 319,00	36 228 649,00	7 483 903,00	69 381,00	10 056 647,00	5 431 786,00	13 187 932,00	6 346 372,00	6 883 670,00	200 000,00	6 683 670,00	
2028	44 399 688,00	37 315 508,00	7 708 420,00	71 462,00	10 357 316,00	5 594 740,00	13 583 570,00	6 536 763,00	7 084 180,00	200 000,00	6 884 180,00	
2029	45 725 678,00	38 434 973,00	7 939 673,00	73 606,00	10 668 035,00	5 762 582,00	13 991 077,00	6 732 866,00	7 290 705,00	200 000,00	7 090 705,00	
2030	47 091 448,00	39 588 022,00	8 177 863,00	75 814,00	10 988 076,00	5 935 459,00	14 410 810,00	6 934 852,00	7 503 426,00	200 000,00	7 303 426,00	
2031	48 029 277,00	40 379 782,00	8 341 420,00	77 330,00	11 207 838,00	6 054 168,00	14 699 026,00	7 073 549,00	7 649 495,00	200 000,00	7 449 495,00	
2032	48 985 863,00	41 187 378,00	8 508 248,00	78 877,00	11 431 995,00	6 175 251,00	14 993 007,00	7 215 020,00	7 798 485,00	200 000,00	7 598 485,00	
2033	49 961 581,00	42 011 126,00	8 678 413,00	80 455,00	11 660 635,00	6 298 756,00	15 292 867,00	7 359 320,00	7 950 455,00	200 000,00	7 750 455,00	
2034	50 956 813,00	42 851 349,00	8 851 981,00	82 064,00	11 893 848,00	6 424 731,00	15 598 725,00	7 506 506,00	8 105 464,00	200 000,00	7 905 464,00	
2035	51 718 165,00	43 494 119,00	8 984 761,00	83 295,00	12 072 256,00	6 521 102,00	15 832 705,00	7 619 104,00	8 224 046,00	200 000,00	8 024 046,00	
2036	52 490 938,00	44 146 531,00	9 119 532,00	84 544,00	12 253 340,00	6 618 919,00	16 070 196,00	7 733 391,00	8 344 407,00	200 000,00	8 144 407,00	
2037	53 275 302,00	44 808 729,00	9 256 325,00	85 812,00	12 437 140,00	6 718 203,00	16 311 249,00	7 849 392,00	8 466 573,00	200 000,00	8 266 573,00	

2036	54 071 432,00	45 450 850,00	9 395 170,00	87 039,00	12 623 697,00	6 818 976,00	16 555 518,00	7 967 133,00	-8 590 572,00	200 000,00	8 390 572,00
2039	54 879 504,00	46 163 073,00	9 536 098,00	88 405,00	12 813 052,00	6 921 261,00	16 804 357,00	8 086 640,00	8 716 431,00	200 000,00	8 516 431,00
2040	55 699 696,00	46 855 519,00	9 679 139,00	89 731,00	13 005 248,00	7 025 080,00	17 056 321,00	8 207 940,00	8 844 177,00	200 000,00	8 644 177,00
2041	56 532 192,00	47 558 352,00	9 824 326,00	91 077,00	13 200 327,00	7 130 456,00	17 312 166,00	8 331 059,00	8 973 840,00	200 000,00	8 773 840,00
2042	57 377 175,00	48 271 727,00	9 971 691,00	92 443,00	13 398 332,00	7 237 413,00	17 571 848,00	8 456 025,00	9 105 448,00	200 000,00	8 905 448,00
2043	58 234 833,00	48 955 803,00	10 121 266,00	93 830,00	13 599 307,00	7 345 974,00	17 835 426,00	8 582 865,00	9 239 030,00	200 000,00	9 039 030,00
2044	59 105 355,00	49 730 740,00	10 273 085,00	95 237,00	13 803 297,00	7 456 164,00	18 102 957,00	8 711 608,00	9 374 615,00	200 000,00	9 174 615,00
2045	59 989 935,00	50 476 701,00	10 427 181,00	96 666,00	14 010 346,00	7 568 006,00	18 374 502,00	8 842 282,00	9 512 234,00	200 000,00	9 312 234,00
2046	60 885 770,00	51 233 852,00	10 583 589,00	98 116,00	14 220 501,00	7 681 526,00	18 650 120,00	8 974 916,00	9 651 918,00	200 000,00	9 451 918,00
2047	61 796 057,00	52 002 360,00	10 742 343,00	99 588,00	14 433 809,00	7 796 749,00	18 929 871,00	9 109 540,00	9 793 697,00	200 000,00	9 593 697,00
2048	62 719 997,00	52 782 395,00	10 903 478,00	101 082,00	14 650 316,00	7 913 700,00	19 213 819,00	9 246 183,00	9 937 602,00	200 000,00	9 737 602,00
2049	63 657 797,00	53 574 131,00	11 067 030,00	102 598,00	14 870 071,00	8 032 406,00	19 502 026,00	9 384 876,00	10 083 666,00	200 000,00	9 883 666,00
2050	64 609 664,00	54 377 743,00	11 233 035,00	104 137,00	15 093 122,00	8 152 892,00	19 794 557,00	9 525 649,00	10 231 921,00	200 000,00	10 031 921,00

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	Lp	Wydatki ogółem x	z tego										w tym:			
			Wydatki bieżące x	w tym:					w tym:					Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	w tym:								
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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 x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x						
		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			
2023		60 268 200,00	34 701 620,00	13 690 070,00	0,00	0,00	954 000,00	0,00	0,00	0,00	25 566 580,00	25 566 580,00	0,00			
2024		53 127 683,00	32 256 263,00	13 773 391,00	0,00	0,00	676 000,00	0,00	0,00	0,00	20 871 420,00	20 871 420,00	0,00			
2025		40 474 140,82	32 946 557,00	13 938 672,00	0,00	0,00	649 000,00	0,00	0,00	0,00	7 527 583,82	7 527 583,82	0,00			
2026		41 387 797,24	33 545 793,00	14 105 936,00	0,00	0,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00	7 842 004,24	7 842 004,24	0,00			
2027		42 333 346,00	34 155 510,00	14 275 207,00	0,00	0,00	592 000,00	0,00	0,00	0,00	8 177 836,00	8 177 836,00	0,00			
2028		43 620 715,00	34 785 020,00	14 446 509,00	0,00	0,00	568 000,00	0,00	0,00	0,00	8 835 695,00	8 835 695,00	0,00			
2029		44 946 705,00	35 424 641,00	14 619 867,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	9 522 064,00	9 522 064,00	0,00			
2030		46 312 475,00	36 079 698,00	14 795 305,00	0,00	0,00	513 000,00	0,00	0,00	0,00	10 232 777,00	10 232 777,00	0,00			
2031		47 250 304,00	36 751 527,00	14 972 849,00	0,00	0,00	488 000,00	0,00	0,00	0,00	10 498 777,00	10 498 777,00	0,00			
2032		48 206 890,00	37 436 468,00	15 152 523,00	0,00	0,00	461 000,00	0,00	0,00	0,00	10 770 422,00	10 770 422,00	0,00			
2033		49 182 608,00	38 135 872,00	15 334 353,00	0,00	0,00	433 000,00	0,00	0,00	0,00	11 046 736,00	11 046 736,00	0,00			
2034		50 177 840,00	38 854 097,00	15 518 365,00	0,00	0,00	408 000,00	0,00	0,00	0,00	11 323 743,00	11 323 743,00	0,00			
2035		50 939 192,00	39 586 510,00	15 704 585,00	0,00	0,00	381 000,00	0,00	0,00	0,00	11 352 682,00	11 352 682,00	0,00			
2036		51 711 965,00	40 337 488,00	15 893 040,00	0,00	0,00	356 000,00	0,00	0,00	0,00	11 374 477,00	11 374 477,00	0,00			
2037		52 496 325,98	41 103 415,00	16 083 756,00	0,00	0,00	329 000,00	0,00	0,00	0,00	11 392 910,98	11 392 910,98	0,00			
2038		53 327 832,00	41 885 686,00	16 276 761,00	0,00	0,00	301 000,00	0,00	0,00	0,00	11 442 146,00	11 442 146,00	0,00			
2039		54 135 904,00	42 688 705,00	16 472 082,00	0,00	0,00	276 000,00	0,00	0,00	0,00	11 447 199,00	11 447 199,00	0,00			
2040		54 956 096,00	43 510 886,00	16 669 747,00	0,00	0,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00	11 445 210,00	11 445 210,00	0,00			
2041		55 788 592,00	44 350 651,00	16 869 784,00	0,00	0,00	227 000,00	0,00	0,00	0,00	11 437 941,00	11 437 941,00	0,00			
2042		56 633 575,00	45 209 435,00	17 072 221,00	0,00	0,00	202 000,00	0,00	0,00	0,00	11 424 140,00	11 424 140,00	0,00			

2043	57 491 233,00	46 088 682,00	17 277 088,00	0,00	0,00	0,00	176 000,00	0,00	0,00	0,00	11 402 551,00	11 402 551,00	0,00
2044	58 361 394,00	46 957 847,00	17 484 413,00	0,00	0,00	0,00	154 000,00	0,00	0,00	0,00	11 373 547,00	11 373 547,00	0,00
2045	59 289 435,00	47 506 396,00	17 694 226,00	0,00	0,00	0,00	129 000,00	0,00	0,00	0,00	11 383 039,00	11 383 039,00	0,00
2046	60 186 270,00	48 847 806,00	17 906 557,00	0,00	0,00	0,00	106 000,00	0,00	0,00	0,00	11 338 464,00	11 338 464,00	0,00
2047	61 096 557,00	49 811 566,00	18 121 436,00	0,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	11 284 991,00	11 284 991,00	0,00
2048	62 043 997,00	50 796 176,00	18 338 893,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	11 247 821,00	11 247 821,00	0,00
2049	62 981 797,00	51 804 150,00	18 558 960,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	11 177 647,00	11 177 647,00	0,00
2050	63 933 514,03	52 835 013,00	18 781 668,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	11 098 501,03	11 098 501,03	0,00

2043	743 600,00	743 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	743 961,00	743 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	699 500,00	699 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	699 500,00	699 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	699 500,00	699 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2048	676 000,00	676 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	676 000,00	676 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	676 149,97	676 149,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		w tym:	w tym:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x		
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	774 100,00	774 100,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	774 100,00	774 100,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	774 836,18	774 836,18	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	774 648,76	774 648,76	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	778 973,00	778 973,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	778 973,00	778 973,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	778 973,00	778 973,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	778 973,00	778 973,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	778 973,00	778 973,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	778 973,00	778 973,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	778 973,00	778 973,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	778 973,00	778 973,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	778 973,00	778 973,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	778 973,00	778 973,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	778 976,02	778 976,02	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	743 600,00	743 600,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	743 600,00	743 600,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	743 600,00	743 600,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	743 600,00	743 600,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	743 600,00	743 600,00	0,00	0,00	0,00

2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	743 600,00	743 600,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	743 961,00	743 961,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699 500,00	699 500,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699 500,00	699 500,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699 500,00	699 500,00	0,00	0,00	0,00
2048	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 000,00	676 000,00	0,00	0,00	0,00
2049	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 000,00	676 000,00	0,00	0,00	0,00
2050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 149,97	676 149,97	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 247, ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z tego											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 224 501,93	0,00	-2 263 188,00	5 753 763,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 450 401,93	0,00	745 984,00	745 984,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 675 565,75	0,00	1 202 420,00	1 202 420,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 900 916,99	0,00	1 627 653,00	1 627 653,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 121 943,99	0,00	2 073 139,00	2 073 139,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 342 970,99	0,00	2 530 488,00	2 530 488,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 563 997,99	0,00	3 010 332,00	3 010 332,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 785 024,99	0,00	3 508 324,00	3 508 324,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 006 051,99	0,00	3 628 255,00	3 628 255,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 227 078,99	0,00	3 750 910,00	3 750 910,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 448 105,99	0,00	3 875 254,00	3 875 254,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 669 132,99	0,00	3 997 252,00	3 997 252,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 890 159,99	0,00	3 907 609,00	3 907 609,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	10 111 186,99	0,00	3 809 043,00	3 809 043,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	9 332 210,97	0,00	3 705 314,00	3 705 314,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	8 588 610,97	0,00	3 595 174,00	3 595 174,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	7 845 010,97	0,00	3 474 368,00	3 474 368,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	7 101 410,97	0,00	3 344 633,00	3 344 633,00		
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	6 357 810,97	0,00	3 207 701,00	3 207 701,00		
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	5 614 210,97	0,00	3 062 292,00	3 062 292,00		

2043	x	x	x	x	x	0,00	4 870 610,97	0,00	2 907 121,00	2 907 121,00
2044	x	x	x	x	x	0,00	4 126 649,97	0,00	2 742 893,00	2 742 893,00
2045	x	x	x	x	x	0,00	3 427 149,97	0,00	2 570 305,00	2 570 305,00
2046	x	x	x	x	x	0,00	2 727 649,97	0,00	2 386 046,00	2 386 046,00
2047	x	x	x	x	x	0,00	2 028 149,97	0,00	2 190 794,00	2 190 794,00
2048	x	x	x	x	x	0,00	1 352 149,97	0,00	1 986 219,00	1 986 219,00
2049	x	x	x	x	x	0,00	676 149,97	0,00	1 769 981,00	1 769 981,00
2050	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 542 730,00	1 542 730,00

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

	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	8.2		8.3	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 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
Wyszczególnienie	Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
	2023	6,21%	-2,40%	0,04%	12,63%	13,67%	TAK	TAK	TAK
	2024	5,25%	6,05%	8,94%	10,70%	11,74%	TAK	TAK	TAK
	2025	4,90%	6,38%	x	11,64%	12,68%	TAK	TAK	TAK
	2026	4,67%	7,52%	x	7,54%	8,68%	TAK	TAK	TAK
	2027	4,45%	8,65%	x	5,83%	6,97%	TAK	TAK	TAK
	2028	4,25%	9,77%	x	4,54%	5,68%	TAK	TAK	TAK
	2029	4,04%	10,87%	x	4,05%	5,19%	TAK	TAK	TAK
	2030	3,84%	11,95%	x	6,69%	6,69%	TAK	TAK	TAK
	2031	3,69%	11,99%	x	8,74%	8,74%	TAK	TAK	TAK
	2032	3,54%	12,03%	x	9,59%	9,59%	TAK	TAK	TAK
	2033	3,39%	12,06%	x	10,40%	10,40%	TAK	TAK	TAK
	2034	3,26%	12,09%	x	11,05%	11,05%	TAK	TAK	TAK
	2035	3,14%	11,60%	x	11,54%	11,54%	TAK	TAK	TAK
	2036	3,02%	11,10%	x	11,80%	11,80%	TAK	TAK	TAK
	2037	2,91%	10,59%	x	11,83%	11,83%	TAK	TAK	TAK
2038	2,70%	10,08%	x	11,64%	11,64%	TAK	TAK	TAK	
2039	2,60%	9,56%	x	11,36%	11,36%	TAK	TAK	TAK	
2040	2,50%	9,03%	x	11,01%	11,01%	TAK	TAK	TAK	
2041	2,40%	8,50%	x	10,58%	10,58%	TAK	TAK	TAK	
2042	2,30%	7,96%	x	10,07%	10,07%	TAK	TAK	TAK	

2043	2,21%	7,41%	x	9,55%	9,55%	TAK	TAK
2044	2,12%	6,85%	x	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2045	1,93%	6,29%	x	8,48%	8,48%	TAK	TAK
2046	1,65%	5,72%	x	7,94%	7,94%	TAK	TAK
2047	1,77%	5,15%	x	7,39%	7,39%	TAK	TAK
2048	1,64%	4,56%	x	6,84%	6,84%	TAK	TAK
2049	1,57%	3,97%	x	6,28%	6,28%	TAK	TAK
2050	1,50%	3,37%	x	5,71%	5,71%	TAK	TAK
Ustalona na lata 2022-2025 relacje z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej							

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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:			w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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:
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
2023	695 567,00	695 567,00	615 506,00	8 526 375,00	8 526 375,00	7 276 755,00	1 335 820,00	1 335 820,00	830 359,00
2024	479 412,00	479 412,00	407 500,00	297 500,00	297 500,00	252 875,00	730 000,00	730 000,00	428 800,00
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

2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2048	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 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	w tym:		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	
2023	7 943 850,00	7 943 850,00	4 695 000,00	24 162 131,00	4 832 500,00	19 329 631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 600 000,00	3 600 000,00	2 114 634,00	23 200 107,00	4 552 260,00	18 647 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	2 130 265,00	18 500,00	2 111 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	2 455 053,00	0,00	2 455 053,00	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	

2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2048	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	Wydatki z tytułu wynagrodzeń i kosztów	Wydatki z tytułu wynagrodzeń i kosztów	Wydatki z tytułu wynagrodzeń i kosztów	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone 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 zaciąganych 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 – kredyty i pożyczek x	zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1. wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	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	
2023	774 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	774 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	774 836,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	774 648,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	778 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	778 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	778 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	778 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	778 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	778 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	778 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	778 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	778 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	778 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	778 976,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	743 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	743 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	743 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	743 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2042	743 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2043	743 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	743 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	699 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	699 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	699 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2048	676 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	676 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	676 149,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji

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 zadłużono się zobowiązaniu, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Kamieniec Ząbkowicki na lata 2023 – 2050 opracowano z wykorzystaniem systemu BeSTi@, programu przeznaczonego do zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego. Dane prognostyczne przedstawiono zgodnie z systematyką prezentacji danych przyjętą przez system BeSTi@.

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy w latach 2023 - 2050 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Dane dla roku 2023 w zakresie dochodów, wydatków, wyniku budżetu i przychodów ulegają zmianie wobec pierwotnych założeń wyznaczonych uchwałą nr LV/391/2022 Rady Miejskiej w Kamieńcu Ząbkowickim z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki i mają być w założeniu tożsame z ustaleniami planistycznymi budżetu Gminy. Dane dotyczące lat następnych pozostają na dotychczasowym poziomie, wyznaczonym powołaną uchwałą.

Dochody:

Bazą przyjętej prognozy dochodów bieżących Gminy jest scenariusz wzrostu gospodarczego wynikający z „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, zaktualizowanych w październiku 2022 r. przez Ministra Finansów, które to wytyczne zakładają dynamikę realną PKB w latach 2024 – 103,1 %, 2025 – 103,1 %, 2026 – 102,9 %, 2027 – 102,9 %, 2028 – 102,9 %, 2029 – 102,8 %, 2030 – 102,7 %, 2031 – 102,7 %, 2032 – 102,6 %, 2033 – 102,6 %, 2034 – 102,5 %, 2035 – 102,4 %, 2036 – 102,3 %, 2037 – 102,2 %, 2038 – 102,1 %, 2039 – 102,0 %, 2040 – 102,0 %, 2041 – 101,8 %, 2042 – 101,8 %, 2043 – 101,8 %, 2044 – 101,7 %, 2045 – 101,6 %, dla lat 2046 - 2049 – 101,5 % i 2050 – 101,4 %. Średni trend wzrostu dochodów ogółem Gminy Kamieniec Ząbkowicki, liczony rok do roku dla lat 2018/2017, 2019/2018, 2020/2019 i 2021/2020 na bazie wykonania grup źródeł dochodów będących podstawą konstruowania budżetu Gminy na rok 2023 (z wyłączeniem dotacji z budżetu państwa przeznaczonej na realizację zadań w zakresie świadczenia wychowawczego oraz dotacji i środków otrzymanych na realizację wydatków majątkowych), wyniósł 105,21 %. Wyłączając z tak przedstawionego sposobu obliczeń dotacje na wydatki bieżące, które mogą znacząco zaburzać trend oraz dochody z majątku Gminy, średni trend wzrostu dochodów bieżących za wskazany okres wyniósł 105,83 %, z czego w zakresie wpływów z podatków (liczonych łącznie z udziałami we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa) 109,66 %. Wskazane wskaźniki kształtują się znacząco powyżej średniej dynamiki PKB, liczonej za okresy czterech kwartałów dla lat 2018 – 2021 na podstawie opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny „Rachunków kwartalnych produktu krajowego brutto w latach 2017 – 2021” (wyliczona średnia dynamika PKB wynosi 103,45 %). Analiza tych danych wskazuje zatem na szybsze tempo przyrostu dochodów bieżących Gminy Kamieniec Ząbkowicki aniżeli dynamika PKB (przyrost dochodów bieżących ponad półtorarotnie wyższy aniżeli dynamika PKB, a w przypadku wpływów z podatków – liczonych łącznie z udziałami we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa – ponad trzykrotnie wyższy). Dlatego też, mając na względzie scenariusz wzrostu gospodarczego wynikający z wyżej powołanych wytycznych oraz nieodległą perspektywę planistyczną, można przyjąć dla roku 2024 (względem roku 2023) wskaźnik oszacowania dochodów bieżących na poziomie 105,5 % a dla roku 2025 – 105,0 %. Dla następnych lat prognozy, zakładając ostrożny szacunek z uwagi na odleglejszy horyzont czasowy wieloletniej prognozy finansowej Gminy, wzrost dochodów bieżących oszacowano na poziomie niższym, uwzględniając wskaźnik oszacowania dochodów bieżących rok do roku 2026/2025, 2027/2026, 2028/2027, 2029/2028, 2030/2029 – 103,0 %, 2031/2030, 2032/2031, 2033/2032, 2034/2033 – 102,0 %, a dla pozostałych lat prognozy – 101,5 %. W przypadku roku 2024 wyznaczone w powołany sposób dochody bieżące powiększono dodatkowo o planowaną refundację środków Mechanizmu Finansowego EOG i środków budżetu państwa za realizowany

projekt „Nowa jakość zwiedzania w romantycznym zespole pałacowo-parkowym w Kamieńcu Ząbkowickim” (kwota 479 412 zł).

W zakresie dochodów majątkowych w okresie prognozy wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie nabywaniem gruntów oraz planami sprzedaży nowych terenów pod zabudowę, można założyć, iż dochody z tego tytułu będą kształtowały się na poziomie 680 000 zł w roku 2023, po 800 000 zł w latach 2024 i 2025 oraz 500 000 zł w roku 2026, natomiast w latach następujących po roku 2026 na poziomie 200 000 zł. W roku 2023 przewiduje się również inne dochody majątkowe aniżeli ze sprzedaży majątku, które szczegółowo zostały wyspecyfikowane w uchwale budżetowej Gminy. Ponadto w latach następujących po roku 2023 oszacowano także dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Średnioroczny poziom takich dochodów, uzyskanych przez Gminę Kamieniec Ząbkowicki za okres lat 2017 – 2021, wyniósł ponad 7,2 mln zł. Mając na względzie ostrożny szacunek dla roku 2024 założono dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje na poziomie 6 000 000 zł. W następnych latach prognozy poziom tych dochodów ulega zwiększeniu rok do roku z uwzględnieniem podanych wyżej wskaźników oszacowania dochodów bieżących. Do tak oszacowanych dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje uwzględniono dodatkowo w roku 2024 planowane wpływy środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań „Budowa gminnej instalacji fotowoltaicznej w Kamieńcu Ząbkowickim o mocy do 5 MW” (kwota 7 790 470 zł), „Utworzenie Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjnego w Doboszowicach i budowa świetlicy wiejskiej w Ożarach” (kwota 2 535 147 zł) i „Rewitalizacja kompleksu pałacowo-parkowego w Kamieńcu Ząbkowickim – zadanie Rewaloryzacja tarasów ogrodowych F, G, H, I, J” (kwota 3 476 419 zł) oraz planowaną refundację środków Mechanizmu Finansowego EOG i środków budżetu państwa za realizowany projekt „Nowa jakość zwiedzania w romantycznym zespole pałacowo-parkowym w Kamieńcu Ząbkowickim” (kwota 297 500 zł).

Wydatki:

Przy szacowaniu wydatków bieżących uwzględniono dotychczasowy niezbędny poziom zabezpieczenia funkcjonowania Gminy. Biorąc pod uwagę przewidywaną dynamikę średnioroczną CPI, wynoszącą dla okresu prognozy 2024 – 104,8 %, 2025 – 103,1 % a dla następnych lat prognozy 102,5 %, założono wzrost wydatków bieżących (bez uwzględniania wydatków związanych z obsługą długu, na projekty UE oraz wynagrodzeń i składek od nich naliczanych) w stosunku do każdego z następnych lat prognozy o 4,8 % dla 2024 r., o 3,1 % dla 2025 r. oraz o 2,5 % dla lat prognozy następujących po 2025 r. Do tak ustalonych wydatków bieżących doliczono wydatki na obsługę długu w każdym roku prognozy (szacowane z uwzględnieniem zaciągniętych zobowiązań dłużnych pozostających do spłaty) oraz wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, których to poziom oszacowano uwzględniając wskaźnik wzrostu 101,2 % w każdym z następnych lat prognozy. Wyższy poziom wydatków bieżących w roku 2023 względem 2024 wynika z możliwości rozdysponowania w roku 2023 znaczących przychodów.

Wydatki na obsługę długu w 2023 roku zabezpieczają spłatę odsetek od zaciągniętych w roku 2015, 2016, 2017, 2019, 2020 i 2021 kredytów na finansowanie planowanych deficytów budżetu Gminy oraz ewentualne odsetki związane ze sfinansowaniem przejściowego deficytu budżetu roku 2023. W pozostałych latach prognozy wydatki te będą obsługiwać kredyty na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2015, 2016, 2017, 2019, 2020 i 2021 r.

Wysokość założonych wydatków majątkowych stanowi różnicę pomiędzy dochodami a koniecznymi do poniesienia wydatkami bieżącymi i rozchodami, związanymi ze spłatą kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2015, 2016, 2017, 2019, 2020 i 2021 r. W roku 2023 założone wydatki majątkowe wynoszą 25 566 580,00 zł. Tak wysoki poziom tych wydatków wynika z możliwości rozdysponowania przychodów, które w znaczącej mierze są przeznaczone na realizację inwestycji w roku 2023. W latach następnych poziom wydatków majątkowych jest znacząco niższy, za wyjątkiem roku 2024.

W wydatkach bieżących i majątkowych uwzględniono wydatki na przedsięwzięcia (kolumny nr 10.1.1 i 10.1.2 prognozy), które zostały szczegółowo wyspecyfikowane w załączniku nr 2 do uchwały. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki i finansowanie deficytu:

Kolumna prognozy nr 3 prezentuje wynik budżetu w rozumieniu art. 217 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), tj. różnicę między dochodami a wydatkami. W roku 2023 prognozuje się deficyt budżetu – kwota 7 242 851,00 zł. Deficyt jest finansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i

wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację projektu finansowanego z udziałem tych środków – art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. W latach następnych zakłada się nadwyżki budżetowe, które przeznacza się w całości na rozchody, stanowiące spłatę rat wspomnianych kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2015, 2016, 2017, 2019, 2020 i 2021 r.

Przychody:

W roku 2023 zakłada się przychody na poziomie 8 016 951,00 zł stanowiące wolne środki (kwota 6 403 880,00 zł), o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację projektu finansowanego z udziałem tych środków – art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (środki przysługujące Gminie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej zlokalizowanej na działkach nr 622/2, 638, 622/1, 531/8, 531/30, 545/21, 545/18 obręb Kamieniec Ząbkowicki do parametrów wymaganych dla dróg publicznych” w kwocie 1 311 781,00 zł, pozostałe z roku ubiegłego środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczone na realizację wypłat dodatku węglowego w wysokości 61 200,00 zł oraz uzyskana w roku 2022 r. zaliczka w kwocie 240 090 zł na realizację projektu grantowego pn. „Cyfrowa Gmina”, przewidzianego do realizacji w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020).

Wolne środki przeznacza się na spłatę w roku 2023 kwot rat (774 100,00 zł) długoterminowych kredytów zaciągniętych w 2015, 2016, 2017, 2019, 2020 i 2021 r. na finansowanie planowanego deficytu wskazanych lat. Dla pozostałych lat, na dzień przyjęcia prognozy, nie planuje się przychodów.

Rozchody:

Rozchody wykazane w latach 2023 – 2024 w kwocie po 774 100,00 zł stanowią spłatę rat kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2015, 2016, 2017, 2019, 2020 i 2021 r., podobnie jak w roku 2025 w kwocie 774 836,18 zł. Rozchody roku 2026 w wysokości 774 648,76 zł stanowią spłatę rat kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2016, 2017, 2019, 2020 i 2021 r. r., natomiast w okresie następnych lat (lata 2027 – 2036 w kwocie po 778 973,00 zł i w kwocie 778 976,02 zł w roku 2037) stanowią spłatę rat kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2017, 2019, 2020 i 2021 r. W okresie od 2038 do 2044 r. rozchody przeznaczone są na spłatę kredytów zaciąganych w 2019, 2020 i 2021 r. na finansowanie planowanego deficytu budżetu (po 743 600,00 zł w każdym ze wskazanych lat do 2043 r. oraz w kwocie 743 961,00 zł w roku 2044). W latach 2045 – 2047 rozchody przeznaczone są na spłatę kredytów zaciąganych w 2020 i 2021 r. (kwota spłaty w każdym ze wskazanych lat wynosi 699 500,00 zł) a w okresie od 2048 do 2050 r. na spłatę kredytu zaciąganego w 2021 r. na finansowanie planowanego deficytu budżetu (po 676 000,00 zł w roku 2048 i 2049 oraz 676 149,97 zł w roku 2050). Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych rozchodów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Kolumna nr 6. prognozy prezentuje kwotę długu. Prognozowany dług Gminy na koniec 2023 r. wyniesie 20 224 501,93 zł. Jest to kwota zobowiązań wynikających z ww. kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2015, 2016, 2017, 2019, 2020 i 2021 r., przypadających do spłaty w ramach rozchodów w latach 2023 – 2050. W 2050 r. nastąpi całkowita spłata długu. W roku 2023 spłata długu zostanie sfinansowana przychodami (wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych), natomiast w okresie następnych lat prognozy zostanie sfinansowana nadwyżkami budżetu. Sposób sfinansowania spłaty długu został przedstawiony w kolumnie nr 3.1.

Do wyliczeń relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przyjęto okres siedmiu lat (stosownie do art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw /t.j. Dz.U. z 2021 poz. 1927/).

Obciążenie budżetu spłatą długu wykazano w kolumnie 8.1. W kolumnach 8.3 i 8.3.1 obliczono średnią arytmetyczną, która wyznacza dopuszczalny limit spłaty zobowiązań. Wyznaczony art. 243 limit w całym okresie prognozy jest zachowany przez Gminę Kamieniec Ząbkowicki (dane wykazane w kolumnie nr 8.1 nie są wyższe aniżeli dane wykazane w kolumnie 8.3 i 8.3.1).

Na dzień sporządzenia prognozy nie przewiduje się zobowiązań, o których mowa w art. 244 ustawy (zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego), jak również wydatków na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej i zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych.

Wielkości kontrolne:

Kolumny nr 7.1 i 7.2. prognozy umożliwiają kontrolę źródeł finansowania wydatków istotną w szczególności z punktu widzenia równowagi budżetu w części bieżącej. W całym okresie prognozy dochody bieżące Gminy Kamieniec Ząbkowicki są wyższe aniżeli wydatki bieżące (za wyjątkiem roku 2023; w roku 2023 wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków), co wskazuje na zachowanie relacji określonej przepisem art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z uwzględnieniem przepisu art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964).