

Autopoprawka projektu nr 1 (sesja 24.01.2025 r.)

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH**

z dnia 24 stycznia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2025-2042

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 572, 1717, 1756 i 1907, Dz. U. z 2025 poz. 39) ,) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XIII/77/2024 Rady Miejskiej Ząbkowice Śląskie z dnia 17.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2025-2042 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2025-2042 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Ząbkowice Śląskie, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Ząbkowice Śląskie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustaliczna na lata 2022-2025 realizacja 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

/2025 z dnia 24 stycznia 2025 roku

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Dochoły ogółem x	198 078 109,19	129 495 984,87	2 095 297,07	581 895,35	13 114 921,00	46 788 987,88	19 649 842,36	68 582 124,32	6 500 000,00	62 052 124,32			
Dochoły biążące x	242 807 351,56	147 684 567,74	2 789 813,00	609 477,00	21 575 519,00	50 158 425,00	20 971 045,00	95 122 783,82	4 000 000,00	76 122 783,82			
Dochoły ogółem x	147 672 388,11	147 166 053,00	2 887 456,00	634 709,00	22 438 540,00	48 118 943,00	21 132 564,00	506 335,11	506 335,11	0,00			
Dochoły ogółem x	145 745 976,00	145 745 976,00	2 988 517,00	658 828,00	18 116 000,00	48 118 943,00	20 272 527,00	0,00	0,00	0,00			
Dochoły ogółem x	149 309 429,00	149 309 429,00	3 093 115,00	683 863,00	18 667 000,00	48 118 943,00	20 779 340,00	0,00	0,00	0,00			
Dochoły ogółem x	159 682 751,10	159 682 751,10	3 201 374,00	707 798,00	23 132 000,00	48 118 943,00	21 298 824,00	0,00	0,00	0,00			
Dochoły ogółem x	168 625 319,00	168 625 319,00	3 313 422,00	731 863,00	23 711 000,00	48 118 943,00	21 831 295,00	0,00	0,00	0,00			
Dochoły ogółem x	167 696 072,00	167 696 072,00	3 429 392,00	754 551,00	24 304 000,00	49 321 917,00	22 377 077,00	0,00	0,00	0,00			
Dochoły ogółem x	169 266 372,00	169 266 372,00	3 549 421,00	777 188,00	24 912 000,00	50 554 965,00	22 936 504,00	0,00	0,00	0,00			
Dochoły ogółem x	176 344 046,00	176 344 046,00	3 673 651,00	800 504,00	26 873 470,00	51 818 839,00	23 509 917,00	0,00	0,00	0,00			
Dochoły ogółem x	180 103 460,00	180 103 460,00	3 802 229,00	823 719,00	26 174 000,00	53 114 310,00	24 097 665,00	0,00	0,00	0,00			
Dochoły ogółem x	185 019 625,79	185 019 625,79	3 935 307,00	846 783,00	26 829 000,00	54 442 168,00	24 700 107,00	0,00	0,00	0,00			
Dochoły ogółem x	189 723 610,00	189 723 610,00	4 073 043,00	869 646,00	27 500 000,00	55 803 222,00	25 317 610,00	0,00	0,00	0,00			
Dochoły ogółem x	194 429 942,00	194 429 942,00	4 215 600,00	891 387,00	28 188 000,00	57 198 303,00	25 950 550,00	0,00	0,00	0,00			
Dochoły ogółem x	199 241 792,00	199 241 792,00	4 363 146,00	912 780,00	28 893 000,00	58 628 261,00	26 599 314,00	0,00	0,00	0,00			

2040	203 809 606,00	203 809 606,00	107 313 364,00	4 515 856,00	931 948,00	29 616 000,00	60 093 968,00	27 264 297,00	0,00	0,00
2041	208 375 916,00	208 375 916,00	109 459 631,00	4 673 911,00	950 587,00	30 357 000,00	61 596 317,00	27 945 904,00	0,00	0,00
2042	212 815 717,94	212 815 717,94	111 429 504,00	4 837 498,00	957 698,00	31 126 057,06	63 136 225,00	28 644 552,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz obciąża 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 wyliczania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
					2.1	2.1.1		2.1.2	2.1.2.1	2.1.3			2.1.3.1
		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	
2025	198 756 107,37	125 642 094,02	60 974 447,70	0,00	0,00	4 585 257,00	0,00	0,00	0,00	73 114 013,35	71 502 529,47	500 000,00	
2026	240 814 510,99	144 159 588,00	62 973 162,00	0,00	0,00	4 291 344,00	0,00	0,00	0,00	96 654 922,99	96 654 922,99	2 191 114,37	
2027	145 394 942,67	132 512 969,00	64 925 330,00	0,00	0,00	4 400 519,00	0,00	0,00	0,00	12 881 973,67	12 881 973,67	0,00	
2028	142 483 258,16	135 441 972,00	66 743 239,00	0,00	0,00	4 273 145,00	0,00	0,00	0,00	7 041 286,16	7 041 286,16	0,00	
2029	144 891 555,10	138 093 044,00	68 612 050,00	0,00	0,00	3 792 664,00	0,00	0,00	0,00	6 798 511,10	6 798 511,10	0,00	
2030	154 056 707,41	140 350 674,00	70 327 351,00	0,00	0,00	3 185 447,00	0,00	0,00	0,00	13 706 033,41	13 706 033,41	0,00	
2031	162 342 734,20	142 720 055,00	72 015 207,00	0,00	0,00	2 744 096,00	0,00	0,00	0,00	19 622 679,20	19 622 679,20	0,00	
2032	161 261 179,42	145 050 841,00	73 527 526,00	0,00	0,00	2 563 540,00	0,00	0,00	0,00	16 210 338,42	16 210 338,42	0,00	
2033	161 971 022,00	147 258 450,00	74 998 077,00	0,00	0,00	2 335 161,00	0,00	0,00	0,00	14 712 572,00	14 712 572,00	0,00	
2034	169 595 408,28	149 508 745,00	76 498 039,00	0,00	0,00	2 106 541,00	0,00	0,00	0,00	20 086 663,28	20 086 663,28	0,00	
2035	173 406 660,00	151 687 438,00	77 951 502,00	0,00	0,00	1 888 746,00	0,00	0,00	0,00	21 719 222,00	21 719 222,00	0,00	
2036	177 922 825,79	153 771 952,00	79 354 629,00	0,00	0,00	1 664 858,00	0,00	0,00	0,00	24 150 873,79	24 150 873,79	0,00	
2037	182 554 739,72	155 749 038,00	80 703 658,00	0,00	0,00	1 427 161,00	0,00	0,00	0,00	26 805 701,72	26 805 701,72	0,00	
2038	187 224 601,09	157 484 238,00	81 914 213,00	0,00	0,00	1 178 815,00	0,00	0,00	0,00	29 740 363,09	29 740 363,09	0,00	
2039	193 582 992,00	159 134 948,00	83 061 012,00	0,00	0,00	953 692,00	0,00	0,00	0,00	34 448 044,00	34 448 044,00	0,00	
2040	198 237 877,41	160 430 511,00	83 974 683,00	0,00	0,00	757 158,00	0,00	0,00	0,00	37 807 366,41	37 807 366,41	0,00	
2041	198 757 890,00	161 534 328,00	84 814 430,00	0,00	0,00	491 337,00	0,00	0,00	0,00	37 223 562,00	37 223 562,00	0,00	
2042	203 476 517,94	162 309 897,00	85 492 945,00	0,00	0,00	161 511,00	0,00	0,00	0,00	41 166 620,94	41 166 620,94	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1					
2025		-677 998,18	0,00	2 623 000,00	2 623 000,00	677 998,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 992 840,57	1 992 840,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		2 277 445,44	2 277 445,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		3 262 717,84	3 262 717,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		4 417 873,90	4 417 873,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		4 606 043,69	4 606 043,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		4 282 584,80	4 282 584,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		6 434 892,58	6 434 892,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		7 315 350,00	7 315 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		6 748 637,72	6 748 637,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		6 696 800,00	6 696 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		7 096 800,00	7 096 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037		7 168 870,28	7 168 870,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038		7 205 340,91	7 205 340,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039		5 658 800,00	5 658 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040		5 571 728,59	5 571 728,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041		9 618 026,00	9 618 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042		9 339 200,00	9 339 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:						
	w tym:		4.4.1	4.5		w tym:		4.5.1	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 945 001,82	1 945 001,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 992 840,57	1 992 840,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 277 445,44	2 277 445,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 262 717,84	3 262 717,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 417 873,90	4 417 873,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 606 043,69	4 606 043,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 282 564,80	4 282 564,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 434 892,58	6 434 892,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	7 315 350,00	7 315 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 748 637,72	6 748 637,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 696 800,00	6 696 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	7 096 800,00	7 096 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	7 168 870,28	7 168 870,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	7 205 340,91	7 205 340,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	5 658 800,00	5 658 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	5 571 728,59	5 571 728,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	9 618 026,00	9 618 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	9 339 200,00	9 339 200,00	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:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	Izosa kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu gębi zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	6.1	7.1			
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				
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			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 693 952,32	0,00	3 853 890,85	3 853 890,85			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	97 701 111,75	0,00	3 524 979,74	3 524 979,74			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	95 423 666,31	0,00	14 653 084,00	14 653 084,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	92 160 948,47	0,00	10 304 004,00	10 304 004,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	87 743 074,57	0,00	11 216 385,00	11 216 385,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	83 137 030,88	0,00	18 312 077,10	18 312 077,10			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	78 854 446,08	0,00	23 905 264,00	23 905 264,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	72 419 553,50	0,00	22 645 231,00	22 645 231,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	65 104 203,50	0,00	22 027 922,00	22 027 922,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	58 355 565,78	0,00	26 835 301,00	26 835 301,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	51 658 765,78	0,00	28 416 022,00	28 416 022,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	44 561 965,78	0,00	31 247 673,79	31 247 673,79			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	37 393 095,50	0,00	33 974 572,00	33 974 572,00			
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	30 187 754,59	0,00	36 945 704,00	36 945 704,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	24 528 954,59	0,00	40 106 844,00	40 106 844,00			
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	18 957 226,00	0,00	43 379 095,00	43 379 095,00			
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	9 339 200,00	0,00	46 841 588,00	46 841 588,00			
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	50 505 820,94	50 505 820,94			

8) Skorygowanie o środki dobowy 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 odłączonych do wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, 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 prognocy (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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognocy (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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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
2025	5,61%	7,25%	5,73%	6,00%	TAK	TAK
2026	4,98%	6,20%	5,89%	6,16%	TAK	TAK
2027	5,35%	15,28%	5,86%	6,13%	TAK	TAK
2028	5,90%	11,42%	6,53%	6,80%	TAK	TAK
2029	6,28%	11,49%	6,87%	7,14%	TAK	TAK
2030	5,75%	15,86%	8,42%	8,69%	TAK	TAK
2031	4,92%	18,65%	10,40%	10,67%	TAK	TAK
2032	6,28%	17,58%	12,31%	12,31%	TAK	TAK
2033	6,68%	16,87%	13,78%	13,78%	TAK	TAK
2034	5,92%	19,36%	15,31%	15,31%	TAK	TAK
2035	5,58%	19,69%	15,89%	15,89%	TAK	TAK
2036	5,54%	20,81%	17,07%	17,07%	TAK	TAK
2037	5,30%	21,82%	18,40%	18,40%	TAK	TAK
2038	5,04%	22,93%	19,25%	19,25%	TAK	TAK
2039	3,88%	24,10%	19,87%	19,87%	TAK	TAK
2040	3,63%	25,34%	20,80%	20,80%	TAK	TAK
2041	5,68%	26,59%	22,01%	22,01%	TAK	TAK
2042	5,23%	27,89%	23,04%	23,04%	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									
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:
	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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2025	0,00	0,00	0,00	15 588 263,78	15 588 263,78	15 024 763,78	0,00	0,00	0,00	
2026	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Lp	Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:			z tego:				Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przesiadaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 i 3 ustawy		bieżące	majątkowe	10.1					10.2	10.3	10.4	10.5
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1											
2025	17 846 944,23	17 846 944,23	14 284 706,49	66 160 289,33	14 300 000,00	51 860 289,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	111 951 961,99	15 570 000,00	96 381 961,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						Wydanki zmniejszające dług x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ^{o)}					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wliczając wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wylączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ^{o)}		
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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 992 840,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2027	2 267 445,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2028	3 252 717,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2029	4 407 873,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2030	4 596 043,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2031	4 082 584,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2032	6 234 892,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2033	6 815 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2034	6 248 637,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2035	6 196 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2036	6 596 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2037	6 985 870,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2038	7 205 340,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2039	5 658 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2040	5 571 728,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2041	9 618 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2042	9 339 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wiodeniowej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu najsłabszej okrojonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wykształconą przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w pozycji oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyliczeniu 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 zaciągnięć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oddzielnej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr

2025 z dnia 24 stycznia 2025 roku

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				225 082 851,92	111 951 961,99	0,00	0,00	168 863 445,87	
1.a	- wydatki bieżące				50 409 335,06	15 570 000,00	0,00	0,00	29 870 000,00	
1.b	- wydatki majątkowe				174 673 516,86	96 381 961,99	0,00	0,00	138 993 445,87	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				2 760 238,38	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 760 238,38	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.1	Budowa systemu informacji przestrzennej dla powiatów: dzierzoniowski, strzebiński i ząbkowickiego	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2025	2 760 238,38	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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				222 302 613,54	63 396 719,06	111 951 961,99	0,00	168 863 445,87	
1.3.1.1	Lokalny Transport Zbiorowy - opłata dla operatora usług transportu publicznego	Urząd Miejski - planistyczna	2020	2026	50 409 335,06	14 300 000,00	15 570 000,00	0,00	29 870 000,00	
1.3.1.2	Lokalny Transport Zbiorowy - zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkolnych w ramach dowozu uczniów do szkół	Urząd Miejski - planistyczna	2020	2026	15 816 905,28	3 772 000,00	4 000 000,00	0,00	7 772 000,00	
1.3.1.3	Świadczenie usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, na których powstają odpady komunalne z terenu Gminy Ząbkowice Śląskie	Urząd Miejski - planistyczna	2022	2026	2 720 869,00	528 000,00	550 000,00	0,00	1 078 000,00	
1.3.1.4	Zarządzanie i administrowanie mieniem zlikwidowanego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ząbkowicach Śląskich	Urząd Miejski - planistyczna	2020	2026	24 236 321,78	8 000 000,00	8 520 000,00	0,00	16 520 000,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 635 239,00	2 000 000,00	2 500 000,00	0,00	4 500 000,00	
1.3.2.1	Budowa infrastruktury elektroenergetycznej dla Strefy Inwestycyjnej EuroPark Ząbkowice Śląskie	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2026	171 893 278,48	49 096 719,06	96 381 961,99	0,00	138 993 445,87	
1.3.2.4	Modernizacja Stadionu Miejskiego w Ząbkowicach Śląskich areny przyszłych sportowych mistrzów	Urząd Miejski - planistyczna	2022	2025	17 580 847,00	10 000 000,00	7 560 847,00	0,00	17 580 847,00	
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 116358D ulicy Armii Krajowej w Ząbkowicach Śląskich	Urząd Miejski - planistyczna	2024	2025	20 260 000,00	6 135 235,18	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.6	Rozbudowa stadionu miejskiego Etap II wraz z rozbudową budynku krytego basenu w Ząbkowicach Śl.	Urząd Miejski - planistyczna	2024	2026	4 210 856,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.7	Strefa Inwestycyjna EuroPark Ząbkowice Śląskie - szansa dla rozwoju firm i przedsiębiorstw	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2026	13 500 000,00	9 000 000,00	1 000 000,00	0,00	10 000 000,00	
1.3.2.8	Towarzystwo Budownictwa Społecznego - wnieście wkładu	Urząd Miejski - planistyczna	2024	2026	106 343 138,07	21 000 000,00	83 301 114,99	0,00	104 301 114,99	
			2024	2026	5 998 435,41	1 611 483,88	1 500 000,00	0,00	3 111 483,88	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Budowa infrastruktury technicznej na osiedlu Owocowym - Kolektor deszczowy 2025	Urząd Miejski - planistyczna	2025	2026	4 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00

UZASADNIENIE

Przyjmuje się zmiany do WPF Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2025-2042 zgodnie z objaśnieniami

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2025-2042

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 Ząbkowice Śląskie 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 Ząbkowice Śląskie jest uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające z planu budżetu na koniec 2024 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 Ząbkowice Śląskie została przygotowana na lata 2025-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ząbkowice Śląskie 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 Ząbkowice Śląskie, 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 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
- dla lat 2026-2042 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 Ząbkowice Śląskie.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2025 rok. Od 2026 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
 $I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;
 $W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

- – współczynnik stałego wzrostu.

Struktura budżetu w latach 2024-2030

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem	78,15%	65,38%	60,82%	99,66%	100,00%	100,00%	100,00%
Udział udziałów w PIT/CIT w dochodach bieżących	23,79%	53,29%	51,01%	51,62%	54,10%	54,81%	53,39%
Udział transferów bieżących do budżetu w dochodach bieżących	67,12%	63,87%	66,04%	67,30%	66,98%	67,77%	68,41%
Udział dochodów majątkowych w dochodach ogółem	21,85%	34,62%	39,18%	0,34%			
Udział dochodów ze sprzedaży mienia w dochodach majątkowych	10,97%	9,48%	4,21%	100,00%			
Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem	76,80%	63,21%	59,86%	91,14%	95,06%	95,31%	91,10%
Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	23,20%	36,79%	40,14%	8,86%	4,94%	4,69%	8,90%
Udział wydatków na wynagrodzenia w wydatkach bieżących	39,20%	48,53%	43,68%	49,00%	49,28%	49,69%	50,11%
Udział wydatków na obsługę długu w wydatkach bieżących	5,35%	3,65%	2,98%	3,32%	3,15%	2,75%	2,27%

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ząbkowice Śląskie 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.

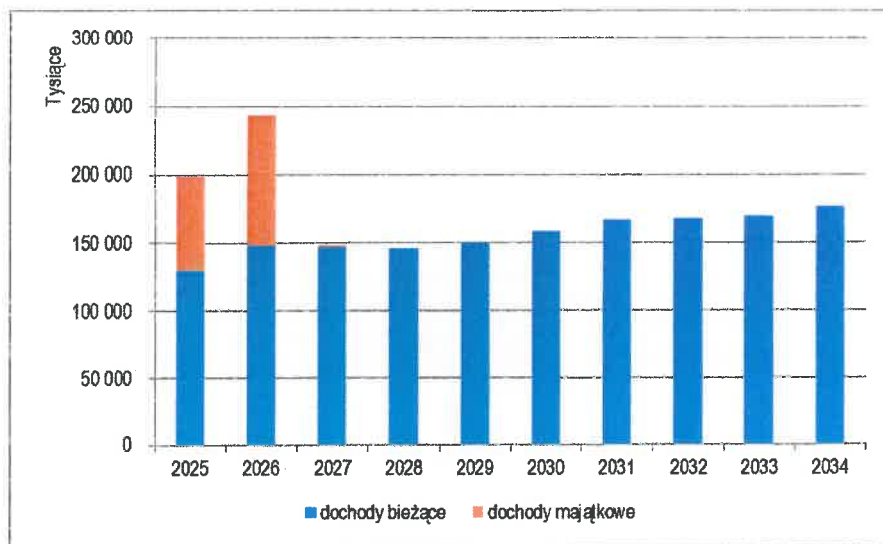
Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

Kształtowanie się dochodów w latach 2025-2030

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dochody ogółem	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Dochody bieżące	65,38%	64,83%	99,66%	100,00%	100,00%	100,00%
Dochody majątkowe	34,62%	35,17%	0,34%	0,00%	0,00%	0,00%
Dochody ogółem - pozycje	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Wpływy z PIT	33,83%	31,85%	49,49%	52,05%	52,74%	51,37%
Wpływy z CIT	1,01%	1,22%	1,96%	2,05%	2,07%	2,02%

Wpływy z subwencji	0,29%	0,27%	0,43%	0,45%	0,46%	0,45%
Wpływy z dotacji bieżących	6,62%	9,47%	15,19%	12,43%	12,50%	14,58%
Wpływy z podatków i opłat lokalnych	23,62%	22,02%	32,58%	33,02%	32,23%	30,33%
Wpływy z dotacji majątkowych	31,33%	33,42%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Wpływy ze sprzedaży mienia	3,28%	1,76%	0,34%	0,00%	0,00%	0,00%
Wpływy z pozostałych dochodów	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,26%



1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF. Na rok 2025 dochody bieżące ustalono w kwocie 129 495 984,87zł. W roku 2026 założono wzrost dochodów bieżących o 14% tj. do kwoty 147 684 567,74zł. 14% wzrost dochodów w roku 2026 wynika ze wzrostu finansowania zadań własnych samorządów oraz z możliwości pozyskiwania wyższych dochodów własnych. Przekłada się to równocześnie na wzrost wydatków bieżących.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących, od 2026 roku, założono wzrost dochodów bieżących odpowiednio:

W roku 2026- wzrost o 18 188 582,87zł

W roku 2027- obniżenie o 518 514,74zł

W roku 2028- obniżenie o 1 420 077zł

W roku 2029- wzrost o 3 563 453zł

W roku 2030- wzrost o 9 353 322zł

W roku 2031 – wzrost o 7 962 567,90zł.

Dynamika wzrostu dochodów bieżących

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Dochody	23,76%	-0,96%	14,05%	-0,35%	-0,96%	2,44%	6,26%	5,02%

bieżące, z tego:								
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	54,00%	-53,48%	64,51%	4,00%	-19,26%	3,04%	23,92%	2,50%

Jak widać z powyższego zestawienia bardzo duży wpływ na prognozowane dochody własne w poszczególnych latach ma zmiana zasad finansowania samorządów – zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Wysoki wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2026 roku -64,51% wynika z faktu prognozowania na lata 2026-2027 wzrostu kwot dotacji na zadania własne realizowane przez Gminę Ząbkowice Śląskie, w tym dotacji na programy tzw. miękkie realizowane ze środków zewnętrznych.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ząbkowice Śląskie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 19 649 842,36 zł, co stanowi 109,51% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2024 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.

Kształtowanie się prognozowanych kwot z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2024-2031

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Dochody z podatku od nieruchomości	17 943 580,00	19 649 842,36	20 971 045,00	21 132 564,00	20 272 527,00	20 779 340,00	21 298 824,00	21 831 295,00

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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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 2025 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 objaśnieniach do uchwały WPF.

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące w 2026 roku założono w kwocie 50 158 425zł czyli o 3 369 437,12zł więcej niż w roku 2025. Wynika to z możliwości pozyskania w wyższych kwotach takich dochodów jak podatki i opłaty lokalne.

Kształtowanie się kwot pozostałych dochodów bieżących w latach 2024-2031

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031

pozostałe dochody bieżące, w tym:	42 994 703,12	46 788 987,88	50 158 425,00	48 118 943,00	48 118 943,00	48 118 943,00	48 118 943,00	48 118 943,00
z podatku od nieruchomości	17 943 580,00	19 649 842,36	20 971 045,00	21 132 564,00	20 272 527,00	20 779 340,00	21 298 824,00	21 831 295,00

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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 6 500 000,00 zł. Bazując na przygotowanych i zweryfikowanych operatach szacunkowych nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, istnieje ryzyko ich niewykonania ale jest ono minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W stosunku do uchwały WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 62 052 124,32 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do uchwały WPF dotacje i środki na inwestycje zmniejszono o 113 027,94 zł. Kwota ta wynika ze zwiększeń i zmniejszeń dochodów majątkowych związanych z realizacją zadań finansowanych finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” oraz w związku z przesunięciem uzyskania dochodów z roku 2024 na rok 2025: wprowadzono dochody w kwocie 1 374 705,00 zł; Powyższe dochody wynikają ze zrealizowanego zadania w roku 2024 pn Przebudowa dróg w Miejscowościach Brodziszów, Olbrachcice Wielkie, Strąkowa, Szklary, Stolec.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 76 122 783,82 zł.

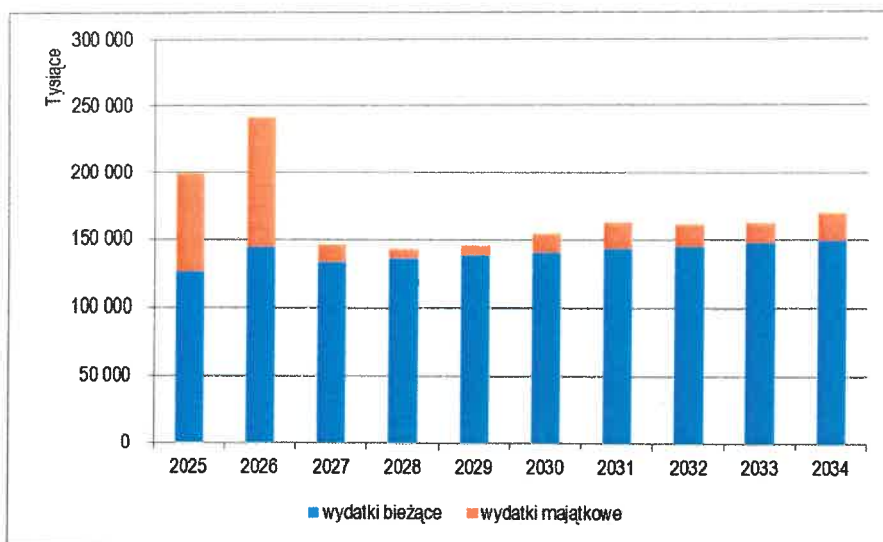
	2024	2025	2026	2027
Dochody majątkowe, w tym:	36 555 008,54	68 582 124,32	95 122 783,82	506 335,11
ze sprzedaży majątku	4 009 983,86	6 500 000,00	4 000 000,00	506 335,11
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	32 515 024,68	62 052 124,32	76 122 783,82	

Na lata 2027-2042 nie zaplanowano dochodów majątkowych

2. Wydatki

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wydatki ogółem	16,58%	13,17%	21,16%	-39,62%	-2,00%	1,69%	6,33%
Wydatki bieżące, w tym:	15,81%	-6,85%	14,74%	-8,08%	2,21%	1,96%	1,63%
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14,69%	15,34%	3,28%	3,10%	2,80%	2,80%	2,50%
z tytułu poręczeń i gwarancji							
wydatki na obsługę długu	2,89%	-36,49%	-6,41%	2,54%	-2,89%	-11,24%	-16,01%
Wydatki majątkowe	19,22%	79,41%	32,20%	-86,67%	-45,34%	-3,45%	101,60%



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 Ząbkowice Śląskie 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. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Dynamika wydatków bieżących w latach 2024-2031

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Wydatki bieżące, w tym:	15,81%	-6,85%	14,74%	-8,08%	2,21%	1,96%	1,63%	1,69%
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14,69%	15,34%	3,28%	3,10%	2,80%	2,80%	2,50%	2,40%
wydatki na obsługę długu	2,89%	-36,49%	-6,41%	2,54%	-2,89%	-11,24%	-16,01%	-13,86%

Poziom wydatków bieżących w latach 2024-2031

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Wydatki bieżące, w tym:	134 878 189,27	125 642 094,02	144 159 588,00	132 512 969,00	135 441 972,00	138 093 044,00	140 350 674,00	142 720 055,00
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	52 865 873,68	60 974 447,70	62 973 162,00	64 925 330,00	66 743 239,00	68 612 050,00	70 327 351,00	72 015 207,00
wydatki na obsługę długu	7 220 000,00	4 585 257,00	4 291 344,00	4 400 519,00	4 273 145,00	3 792 664,00	3 185 447,00	2 744 096,00

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2025 r. w budżecie Gminy Ząbkowice Śląskie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 60 974 447,70 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 8 108 574,02 zł. W latach 2026-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	52 865 873,68	60 974 447,70	62 973 162,00	64 925 330,00	66 743 239,00	68 612 050,00	70 327 351,00	72 015 207,00

Dynamika wzrostu wydatków na wynagrodzenia w latach 2024-2031

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14,69%	15,34%	3,28%	3,10%	2,80%	2,80%	2,50%	2,40%

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Ząbkowice Śląskie 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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2025 zacznie 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia. W związku ze zmniejszeniem planowanego zadłużenia zmniejszono również odsetki do zapłacenia w roku 2025. W latach 2026-2042 urealniono prognozowane do zapłaty odsetki od zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji. Założono spadek stóp procentowych.

Kwoty wydatków na obsługę długu w latach 2024-2031

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
wydatki na obsługę długu	7 220 000,00	4 585 257,00	4 291 344,00	4 400 519,00	4 273 145,00	3 792 664,00	3 185 447,00	2 744 096,00

Dynamika wydatków na obsługę długu w latach 2024-2031

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
wydatki na obsługę długu	2,89%	-36,49%	-6,41%	2,54%	-2,89%	-11,24%	-16,01%	-13,86%

Założony duży spadek wydatków na obsługę długu wynika z faktu założenia spadku stóp procentowych.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały zaplanowane zgodnie z tendencjami w wydatkach bieżących oraz zaplanowanych w długim okresie czasu zadań Gminy Ząbkowice Śląskie.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2025-2042.

Wydatki majątkowe w latach 2024-2031

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Wydatki majątkowe, w tym:	40 753 271,57	73 114 013,35	96 654 922,99	12 881 973,67	7 041 286,16	6 798 511,10	13 706 033,41	19 622 679,20
Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	35 576 263,85	71 502 529,47	96 654 922,99	12 881 973,67	7 041 286,16	6 798 511,10	13 706 033,41	19 622 679,20
wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	6 879 460,50	500 000,00	2 191 114,37					

Dynamika wydatków majątkowych 2024-2029

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Wydatki majątkowe	19,22%	79,41%	32,20%	-86,67%	-45,34%	-3,45%

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -677 998,18 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 677 998,18 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.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	198 078 109,19	198 756 107,37	-677 998,18
2026	227 807 351,56	225 814 510,99	1 992 840,57
2027	147 672 388,11	145 394 942,67	2 277 445,44
2028	145 745 976,00	142 483 258,16	3 262 717,84
2029	149 309 429,00	144 891 555,10	4 417 873,90
2030	158 662 751,10	154 056 707,41	4 606 043,69
2031	166 625 319,00	162 342 734,20	4 282 584,80
2032	167 696 072,00	161 261 179,42	6 434 892,58
2033	169 286 372,00	161 971 022,00	7 315 350,00
2034	176 344 046,00	169 595 408,28	6 748 637,72
2035	180 103 460,00	173 406 660,00	6 696 800,00
2036	185 019 625,79	177 922 825,79	7 096 800,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2037	189 723 610,00	182 554 739,72	7 168 870,28
2038	194 429 942,00	187 224 601,09	7 205 340,91
2039	199 241 792,00	193 582 992,00	5 658 800,00
2040	203 809 606,00	198 237 877,41	5 571 728,59
2041	208 375 916,00	198 757 890,00	9 618 026,00
2042	212 815 717,94	203 476 517,94	9 339 200,00

Źródło: Opracowanie własne.

Nadwyżka operacyjna w latach 2024-2031

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-4 127 691,81	3 853 890,85	3 524 979,74	14 653 084,00	10 304 004,00	11 216 385,00	18 312 077,10	23 905 264,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	-2 644 436,70	3 853 890,85	3 524 979,74	14 653 084,00	10 304 004,00	11 216 385,00	18 312 077,10	23 905 264,00

Kształtowanie nadwyżki operacyjnej w latach 2025-2031 wynika z prognozowanych na lata 2027 - 2031 budżetów. Wysokie nadwyżki operacyjne od roku 2027 wynikają z zakończenia dużych inwestycji i niezaplanowania na ten okres nowych zadań. Należy w tym miejscu nadmienić, że w latach 2022-2024 Gmina Ząbkowice Śląskie, pomimo wysokiego finansowania inwestycji ze źródeł zewnętrznych przeznaczała z własnych środków na zadania inwestycyjne odpowiednio:

W 2022 roku- 19 917 982,88zł

W 2023 roku- 19 453 997,54zł

W 2024 roku- 11 061 889,03zł

Należy przy tej okazji nadmienić, że w latach 2017-2023 Gmina Ząbkowice otrzymywała rocznie ze względu na Polski Ład ok. 11.500.000zł mniej dochodów. Uwzględniając stopniowy powrót do finansowania samorządów z lat poprzednich można założyć iż nadwyżki operacyjne, które zostaną przeznaczone na finansowanie inwestycji i które prognozuje się na lata 2027-2042 mają charakter prawdopodobny.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 623 000,00 zł. Przychody Gminy Ząbkowice Śląskie w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 623 000,00 zł;

W kolejnych latach Gmina Ząbkowice Śląskie nie planuje zaciągnięcia nowych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

5. Rozchody

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

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

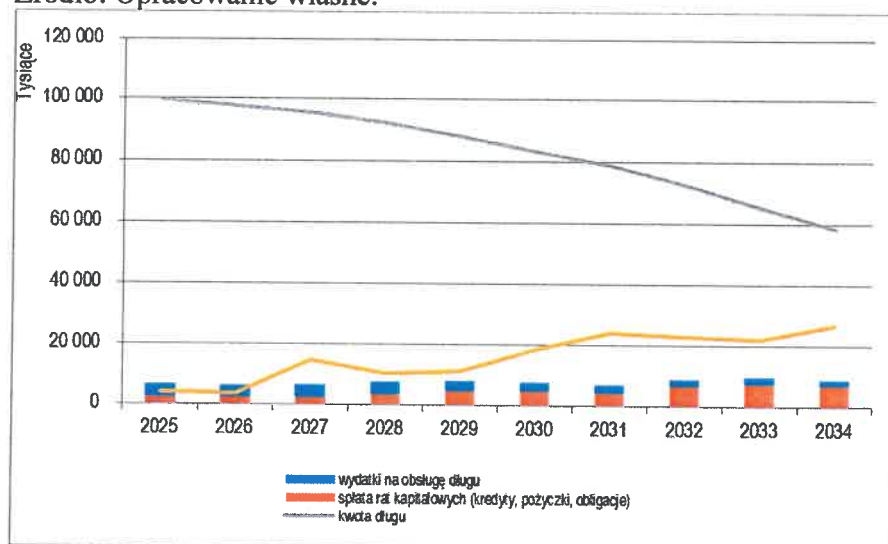
Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ząbkowice Śląskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
-----	-------------------------------	-----------------------------	-------------------------

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 945 001,82	0,00	1 945 001,82
2026	1 992 840,57	0,00	1 992 840,57
2027	2 267 445,44	10 000,00	2 277 445,44
2028	3 252 717,84	10 000,00	3 262 717,84
2029	4 407 873,90	10 000,00	4 417 873,90
2030	4 596 043,69	10 000,00	4 606 043,69
2031	4 082 584,80	200 000,00	4 282 584,80
2032	6 234 892,58	200 000,00	6 434 892,58
2033	6 815 350,00	500 000,00	7 315 350,00
2034	6 248 637,72	500 000,00	6 748 637,72
2035	6 196 800,00	500 000,00	6 696 800,00
2036	6 596 800,00	500 000,00	7 096 800,00
2037	6 985 870,28	183 000,00	7 168 870,28
2038	7 205 340,91	0,00	7 205 340,91
2039	5 658 800,00	0,00	5 658 800,00
2040	5 571 728,59	0,00	5 571 728,59
2041	9 618 026,00	0,00	9 618 026,00
2042	9 339 200,00	0,00	9 339 200,00

Źródło: Opracowanie własne.



6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2025-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 99 015 954,14 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 99 693 952,32 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2025 roku wyniesie 81,11%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	99 693 952,32	122 911 063,87	81,11%
2026	97 701 111,75	130 109 048,74	75,09%
2027	95 423 666,31	125 233 848,11	76,20%
2028	92 160 948,47	127 629 976,00	72,21%
2029	87 743 074,57	130 642 429,00	67,16%

*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

Dynamika kwoty długu w latach 2024-2031

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Kwota długu	8,49%	0,68%	-2,00%	-2,33%	-3,42%	-4,79%	-5,25%	-5,15%

Jak wynika z powyższej tabeli kwota długu Gminy Ząbkowice Śląskie ma tendencję malejącą, jednak ze względu na planowane inwestycje w latach 2022-2026 większe spłaty kredytów, pożyczek i wykup obligacji zostały zaplanowane w dalszych latach tzn. od roku 2032 i są to rozchody powyżej 6 mln. zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

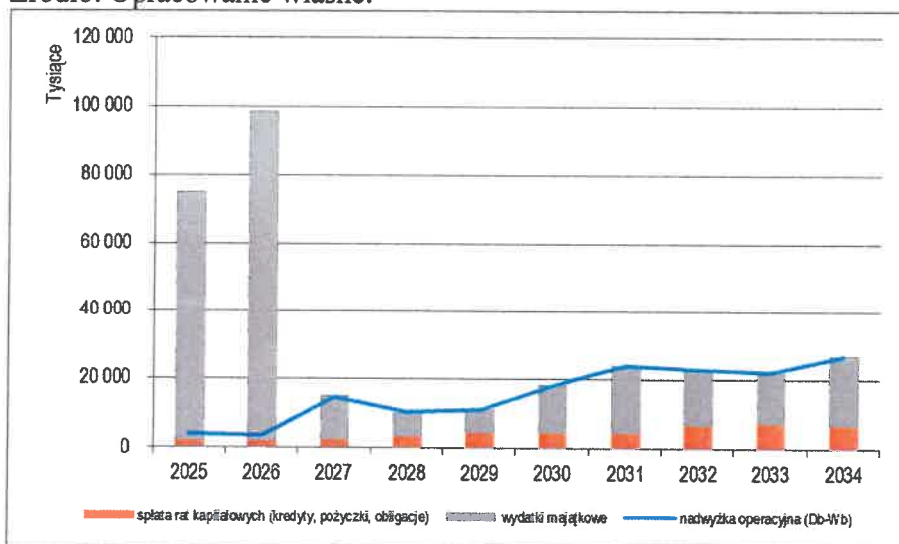
W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Ząbkowice Śląskie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Prognozowanie wyniku budżetu bieżącego skorygowanego o środki w latach 2026-2030 oparto na założeniu realizacji dużej części zadań ze środków KPO. Brak stabilnej polityki finansowej dotyczącej dochodów samorządów powoduje prognozowanie pozycji wyniku bieżącego skorygowanego o środki na wysokim poziomie. W budżecie inwestycyjnym - jakim z pewnością jest budżet Gminy Ząbkowice Śląskie założenie posiadania środków- przychodów wskazanych w art. 242 ust. 2 ustawy jest konieczne. Jednakże planowanie tych środków odbywa się dopiero po zamknięciu danego roku budżetowego, a więc nie jest możliwe ich zaplanowanie. Dlatego też założono odpowiednio wysoką nadwyżkę operacyjną, pozwalającą na ujęcie planowanych do realizacji zadań w budżetach kolejnych lat.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Ząbkowice Śląskie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	129 495 984,87	125 642 094,02	3 853 890,85	3 853 890,85
2026	147 684 567,74	144 159 588,00	3 524 979,74	3 524 979,74
2027	147 166 053,00	132 512 969,00	14 653 084,00	14 653 084,00
2028	145 745 976,00	135 441 972,00	10 304 004,00	10 304 004,00
2029	149 309 429,00	138 093 044,00	11 216 385,00	11 216 385,00
2030	158 662 751,10	140 350 674,00	18 312 077,10	18 312 077,10
2031	166 625 319,00	142 720 055,00	23 905 264,00	23 905 264,00
2032	167 696 072,00	145 050 841,00	22 645 231,00	22 645 231,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2033	169 286 372,00	147 258 450,00	22 027 922,00	22 027 922,00
2034	176 344 046,00	149 508 745,00	26 835 301,00	26 835 301,00
2035	180 103 460,00	151 687 438,00	28 416 022,00	28 416 022,00
2036	185 019 625,79	153 771 952,00	31 247 673,79	31 247 673,79
2037	189 723 610,00	155 749 038,00	33 974 572,00	33 974 572,00
2038	194 429 942,00	157 484 238,00	36 945 704,00	36 945 704,00
2039	199 241 792,00	159 134 948,00	40 106 844,00	40 106 844,00
2040	203 809 606,00	160 430 511,00	43 379 095,00	43 379 095,00
2041	208 375 916,00	161 534 328,00	46 841 588,00	46 841 588,00
2042	212 815 717,94	162 309 897,00	50 505 820,94	50 505 820,94

Źródło: Opracowanie własne.



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 Ząbkowice Śląskie przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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)
2025	5,61%	5,73%	TAK	6,00%	TAK
2026	4,98%	5,89%	TAK	6,16%	TAK
2027	5,35%	7,56%	TAK	7,83%	TAK
2028	5,90%	8,22%	TAK	8,49%	TAK
2029	6,28%	8,57%	TAK	8,84%	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)
2030	5,75%	10,12%	TAK	10,39%	TAK
2031	4,92%	12,09%	TAK	12,36%	TAK
2032	6,28%	14,01%	TAK	14,01%	TAK
2033	6,68%	15,48%	TAK	15,48%	TAK
2034	5,92%	15,31%	TAK	15,31%	TAK
2035	5,58%	15,89%	TAK	15,89%	TAK
2036	5,54%	17,07%	TAK	17,07%	TAK
2037	5,30%	18,40%	TAK	18,40%	TAK
2038	5,04%	19,25%	TAK	19,25%	TAK
2039	3,88%	19,87%	TAK	19,87%	TAK
2040	3,63%	20,80%	TAK	20,80%	TAK
2041	5,68%	22,01%	TAK	22,01%	TAK
2042	5,23%	23,04%	TAK	23,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ząbkowice Śląskie spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

Opis Przedsięwzięć

Modernizacja stadionu miejskiego w Ząbkowicach Śląskich areny przyszłych mistrzów sportu

W ramach zadania przewiduje się budowę budynku wielofunkcyjnego z pomieszczeniami szatni dla klubów sportowych, sędziów, ogólnodostępnymi pomieszczeniami higieniczno-sanitarnymi, salą wykładową i pomieszczeniami biurowymi. W ramach zadania planuje się także budowę parkingu z zatoką autobusową, miejsca wypoczynkowego dla rodzin z dziećmi, budowę studni wraz z systemem magazynowania wód opadowych i roztopowych oraz tor typu pumtrack. Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana będzie w Ząbkowicach Śląskich. Obiekt będzie wykorzystywany nie tylko do organizacji imprez o charakterze sportowym, ale również innych imprez masowych. Celem projektu jest również utworzenie miejsca do aktywnego spędzania wolnego czasu, wsparcie aktywności fizycznej mieszkańców (w tym młodzieży i seniorów) oraz integracja społeczności lokalnej.

Źródło finansowania: Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, promesa inwestycyjna Nr Edycja2/2021/8665/Polski Ład.

Modernizacja stadionu miejskiego w Ząbkowicach Śląskich areny przyszłych mistrzów sportu:

Ostateczna wartość Inwestycji (PLN): 20 260 000,00

Kwota Promesy (PLN): 10.900.000,00

Udział własny Wnioskodawcy (PLN): 6 060 000,00

Procentowy udział własny: 29,91% (dofinansowanie do wkładu własnego z Dolnośląskiego Funduszu Rozwoju Bazy Sportowej: 3 300 000,00)

Strefa inwestycyjna Europark Ząbkowice Śląskie - szansą dla rozwoju firm i przedsiębiorców
Zadanie obejmuje trzy rodzaje zadań:

- a) Zadanie związane z budową dróg dojazdowych do strefy przemysłowej.
- budowa drogi lokalnej oznaczonej w planie symbolem 1KDL wraz z przebudową skrzyżowania drogi lokalnej i drogi krajowej nr 8,
- budowa drogi lokalnej oznaczonej w planie symbolem 2KDL wraz z przebudową skrzyżowania drogi lokalnej i drogi powiatowej 3070D.

Będą one tworzyć system komunikacji strefy. Droga 1 KDL połączona ze skrzyżowaniem drogi krajowej nr 8 obsługiwać będzie przede wszystkim ruch towarowy do strefy natomiast droga 2KDL połączona z drogą powiatową 3070D relacji Ząbkowice Śląskie – Strzelin obsługiwać będzie ruch osobowy, komunikacji zbiorowej, dojazdowy pracownicze.

b) Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Olbrachcicach Wielkich wraz z budową magistrali przesyłowej na teren strefy przemysłowej. Mając na uwadze przyszłe znaczne zapotrzebowanie inwestorów w strefie przemysłowej w zakresie dostawy wody oraz brak możliwości budowy ujęcia wody na terenie Euro Parku Ząbkowice w oparciu o dokonane badania oraz odwierty próbne najdogodniejszą lokalizacją posiadającą wystarczające zasoby wody jest SUW w Olbrachcicach Wielkich oddalony ok. 5 km od granicy strefy.

c) Uzbrojenie strefy przemysłowej Euro Park Ząbkowice w infrastrukturę wodno-kanalizacyjną w zakresie przewodów wodociągowych oraz w zakresie przewodów kanalizacji sanitarnej.

Źródło finansowania: Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych promesa inwestycyjna Nr Edycja 5RSP/2022/232/Polski Ład.

Strefa inwestycyjna Europark Ząbkowice Śląskie – szansą dla rozwoju firm i przedsiębiorców:

Ostateczna wartość Inwestycji (PLN): 106.343.138,07

Kwota Promesy (PLN): 94.000.000,00

Udział własny Wnioskodawcy (PLN):

Procentowy udział własny: 11,60%

Budowa infrastruktury elektroenergetycznej dla Strefy inwestycyjnej Europark

Przedsięwzięcie zakłada dostarczenie do strefy przemysłowej łącznej mocy przyłączeniowej w wysokości do 15 MW. Taka moc będzie dostępna po zrealizowaniu następującego zakresu prac: - Wymiana transformatorów mocy w stacji 220/110/20 kV R-Ząbkowice na dwie jednostki o mocy 40 MVA każda wraz z dostosowaniem stanowisk transformatorowych i dociągnięciem transformatorów do rozdzielni 20 kV i 110 kV (obwody pierwotne i wtórne). - Budowa z rozdzielni 20 kV stacji R-Ząbkowice dwóch linii kablowych 20 kV (po dwa kable na fazę), długości ok. 4 km każda, wraz ze złączami kablowymi SN. Realizacja powyższych zadań jest niezbędną do rozpoczęcia działalności strefy przemysłowej Euro-Park Ząbkowice.

Źródło finansowania: Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, promesa wstępna Nr Edycja 5RSP/2022/634/Polski Ład.

Budowa infrastruktury elektroenergetycznej dla Strefy inwestycyjnej Europark:

Przewidywana wartość Inwestycji (w PLN): 19 680 000,00

Deklarowana kwota udziału własnego (w PLN): 393.600,00

Kwota wnioskowanych środków (w PLN): 19.286.400,00

Procentowy udział własny Wnioskodawcy w realizacji Inwestycji: 2,00%

Rozbudowa Stadionu miejskiego II etap wraz z rozbudową budynku krytego basenu w Ząbkowicach Śląskich

Zadanie inwestycyjne dotyczy rozbudowy budynku krytego basenu w Ząbkowicach Śląskich o kolejne pomieszczenia, a także wykonanie drugiego etapu modernizacji stadionu miejskiego w Ząbkowicach Śląskich poprzez budowę siłowni zewnętrznej z zadaszeniem, toru do nordic walking, wykonanie boiska treningowego, oświetlenia boiska głównego, a także oświetlenie skate parku oraz bieżnia lekkoatletyczna. Obiekt stadionu będzie wykorzystywany nie tylko do organizacji imprez o charakterze sportowym, ale również innych imprez masowych również o charakterze religijnym. Celem projektu jest również utworzenie miejsca do aktywnego spędzania wolnego czasu, wsparcie aktywności fizycznej mieszkańców (w tym młodzieży i seniorów) oraz integracja społeczności lokalnej.

Źródło finansowania: Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, promesa wstępna Nr Edycja 8/2023/3252/Polski Ład

Rozbudowa infrastruktury sportowej i turystycznej w Gminie Ząbkowice Śląskie poprzez rozbudowę saunarium oraz modernizację stadionu miejskiego Etap II:

Przewidywana wartość Inwestycji (w PLN): 10.000.000,00

Deklarowana kwota udziału własnego (w PLN): 2.000.000,00

Kwota wnioskowanych środków (w PLN): 8.000.000,00

Procentowy udział własny Wnioskodawcy w realizacji Inwestycji: 20,00%

Budowa infrastruktury technicznej na osiedlu Owocowym w Ząbkowicach Śląskich 2025

Zadanie obejmuje budowę kolektora kanalizacji deszczowej fi 800 długości około 1500 m wraz ze studniami rewizyjnymi fi 1500 odprowadzającego wody opadowe i roztopowe ze wszystkich ulic na Osiedlu Owocowym w Ząbkowicach Śląskich do potoku Grabnik. Zadanie będzie realizowane w całości ze środków własnych Gminy Ząbkowice Śląskie. Wartość przedsięwzięcia 4 000 000zł

Lokalny Transport Zbiorowy - opłata operatora usług transportu publicznego

W ramach zadania realizowane są przejazdy Ząbkowickiej Komunikacji Publicznej. Wykonywana jest ona 7 autobusami hybrydowymi i 4 autobusami elektrycznymi. W ramach zadania będą kupowane również bilety miesięczne dla dzieci ze szkół podstawowych.

Źródło finansowania: Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych, umowa Nr DT-D/14/2024

Lokalny transport zbiorowy- zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkolnych w ramach dowozu uczniów do szkół

W ramach zadania realizowane są zakupy biletów miesięcznych dla uczniów szkół podstawowych na terenie gminy Ząbkowice Śląskie. Zadanie dofinansowane ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego na podstawie porozumienia.

Świadczenie usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, na których powstają odpady komunalne z terenu Gminy Ząbkowice Śląskie

Zadanie własne Gminy Ząbkowice Śląskie jest realizowane ze środków własnych - w części z odpłatności od mieszkańców i ze środków własnych Gminy Ząbkowice Śląskie. Rada Gminy podejmuje w tej sprawie stosowną Uchwałę.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 617 162,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 730 190,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 113 027,94 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 6 362 837,94 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 53 722,85 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 6 309 115,09 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -677 998,18 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	197 460 947,13	+617 162,06	198 078 109,19
Dochody bieżące	128 765 794,87	+730 190,00	129 495 984,87
Pozostałe	46 058 797,88	+730 190,00	46 788 987,88
Dochody majątkowe	68 695 152,26	-113 027,94	68 582 124,32
Wydatki ogółem	205 118 945,31	-6 362 837,94	198 756 107,37
Wydatki bieżące	125 695 816,87	-53 722,85	125 642 094,02
Wynagrodzenia i pochodne	60 843 634,70	+130 813,00	60 974 447,70
Obsługa długu	4 686 070,00	-100 813,00	4 585 257,00
Pozostałe wydatki bieżące	60 166 112,17	-83 722,85	60 082 389,32
Wydatki majątkowe	79 423 128,44	-6 309 115,09	73 114 013,35
Wynik budżetu	-7 657 998,18	+6 980 000,00	-677 998,18

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	143 274 667,00	+4 409 900,74	147 684 567,74

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	126 442 648,26	+17 716 939,74	144 159 588,00
2027	130 099 663,27	+2 413 305,73	132 512 969,00
2028	133 167 877,00	+2 274 095,00	135 441 972,00
2029	136 260 780,00	+1 832 264,00	138 093 044,00
2030	138 810 227,00	+1 540 447,00	140 350 674,00
2031	141 488 659,00	+1 231 396,00	142 720 055,00
2032	143 875 701,00	+1 175 140,00	145 050 841,00
2033	146 165 489,00	+1 092 961,00	147 258 450,00
2034	148 513 704,00	+995 041,00	149 508 745,00
2035	150 772 292,00	+915 146,00	151 687 438,00
2036	152 939 294,00	+832 658,00	153 771 952,00
2037	155 009 277,00	+739 761,00	155 749 038,00
2038	156 854 523,00	+629 715,00	157 484 238,00
2039	158 553 856,00	+581 092,00	159 134 948,00
2040	159 988 153,00	+442 358,00	160 430 511,00
2041	161 261 791,00	+272 537,00	161 534 328,00
2042	162 218 386,00	+91 511,00	162 309 897,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	95 781 961,99	+872 961,00	96 654 922,99
2027	15 295 279,40	-2 413 305,73	12 881 973,67
2028	9 415 381,16	-2 374 095,00	7 041 286,16
2029	8 730 775,10	-1 932 264,00	6 798 511,10
2030	15 252 815,52	-1 546 782,11	13 706 033,41
2031	20 961 075,20	-1 338 396,00	19 622 679,20
2032	17 395 478,42	-1 185 140,00	16 210 338,42
2033	16 205 533,00	-1 492 961,00	14 712 572,00
2034	20 581 704,28	-495 041,00	20 086 663,28
2035	22 134 368,00	-415 146,00	21 719 222,00
2036	24 483 531,79	-332 658,00	24 150 873,79
2037	26 728 462,72	+77 239,00	26 805 701,72
2038	29 370 078,09	+370 285,00	29 740 363,09
2039	34 029 136,00	+418 908,00	34 448 044,00
2040	37 249 724,41	+557 642,00	37 807 366,41
2041	36 496 099,00	+727 463,00	37 223 562,00
2042	40 158 131,94	+1 008 489,00	41 166 620,94

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano weryfikacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 574 404,26	+2 716 939,74	4 291 344,00
2027	1 987 213,27	+2 413 305,73	4 400 519,00
2028	1 999 050,00	+2 274 095,00	4 273 145,00
2029	1 960 400,00	+1 832 264,00	3 792 664,00
2030	1 645 000,00	+1 540 447,00	3 185 447,00
2031	1 512 700,00	+1 231 396,00	2 744 096,00
2032	1 388 400,00	+1 175 140,00	2 563 540,00
2033	1 242 200,00	+1 092 961,00	2 335 161,00
2034	1 111 500,00	+995 041,00	2 106 541,00
2035	973 600,00	+915 146,00	1 888 746,00
2036	832 200,00	+832 658,00	1 664 858,00
2037	687 400,00	+739 761,00	1 427 161,00
2038	549 100,00	+629 715,00	1 178 815,00
2039	372 600,00	+581 092,00	953 692,00
2040	314 800,00	+442 358,00	757 158,00
2041	218 800,00	+272 537,00	491 337,00
2042	70 000,00	+91 511,00	161 511,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 6 900 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 6 900 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 80 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 80 000,00 zł,

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

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 523 000,00	-6 900 000,00	2 623 000,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	9 523 000,00	-6 900 000,00	2 623 000,00
Rozchody budżetu	1 865 001,82	+80 000,00	1 945 001,82
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 865 001,82	+80 000,00	1 945 001,82

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany te wynikają z wykonania planowanych rozchodów w roku 2024. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 172 840,57	+820 000,00	1 992 840,57
2027	2 277 445,44	-	2 277 445,44
2028	3 162 717,84	+100 000,00	3 262 717,84
2029	4 317 873,90	+100 000,00	4 417 873,90
2030	4 599 708,58	+6 335,11	4 606 043,69
2031	4 175 584,80	+107 000,00	4 282 584,80
2032	6 424 892,58	+10 000,00	6 434 892,58
2033	6 915 350,00	+400 000,00	7 315 350,00
2034	7 248 637,72	-500 000,00	6 748 637,72
2035	7 196 800,00	-500 000,00	6 696 800,00
2036	7 596 800,00	-500 000,00	7 096 800,00
2037	7 985 870,28	-817 000,00	7 168 870,28
2038	8 205 340,91	-1 000 000,00	7 205 340,91
2039	6 658 800,00	-1 000 000,00	5 658 800,00
2040	6 571 728,59	-1 000 000,00	5 571 728,59
2041	10 618 026,00	-1 000 000,00	9 618 026,00
2042	10 439 200,00	-1 100 000,00	9 339 200,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ząbkowice Śląskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 945 001,82	0,00	1 945 001,82
2026	1 992 840,57	0,00	1 992 840,57
2027	2 267 445,44	10 000,00	2 277 445,44
2028	3 252 717,84	10 000,00	3 262 717,84
2029	4 407 873,90	10 000,00	4 417 873,90
2030	4 596 043,69	10 000,00	4 606 043,69
2031	4 082 584,80	200 000,00	4 282 584,80
2032	6 234 892,58	200 000,00	6 434 892,58
2033	6 815 350,00	500 000,00	7 315 350,00
2034	6 248 637,72	500 000,00	6 748 637,72
2035	6 196 800,00	500 000,00	6 696 800,00
2036	6 596 800,00	500 000,00	7 096 800,00
2037	6 985 870,28	183 000,00	7 168 870,28
2038	7 205 340,91	0,00	7 205 340,91

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2039	5 658 800,00	0,00	5 658 800,00
2040	5 571 728,59	0,00	5 571 728,59
2041	9 618 026,00	0,00	9 618 026,00
2042	9 339 200,00	0,00	9 339 200,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2025-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	5,61%	5,73%	TAK	6,00%	TAK
2026	4,98%	5,89%	TAK	6,16%	TAK
2027	5,35%	7,56%	TAK	7,83%	TAK
2028	5,90%	8,22%	TAK	8,49%	TAK
2029	6,28%	8,57%	TAK	8,84%	TAK
2030	5,75%	10,12%	TAK	10,39%	TAK
2031	4,92%	12,09%	TAK	12,36%	TAK
2032	6,28%	14,01%	TAK	14,01%	TAK
2033	6,68%	15,48%	TAK	15,48%	TAK
2034	5,92%	15,31%	TAK	15,31%	TAK
2035	5,58%	15,89%	TAK	15,89%	TAK
2036	5,54%	17,07%	TAK	17,07%	TAK
2037	5,30%	18,40%	TAK	18,40%	TAK
2038	5,04%	19,25%	TAK	19,25%	TAK
2039	3,88%	19,87%	TAK	19,87%	TAK
2040	3,63%	20,80%	TAK	20,80%	TAK
2041	5,68%	22,01%	TAK	22,01%	TAK
2042	5,23%	23,04%	TAK	23,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ząbkowice Śląskie spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Budowa systemu informacji przestrzennej dla powiatów: dzierzoniowskiego, strzebińskiego i ząbkowickiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 763 498,18 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Lokalny Transport Zbiorowy - opłata dla operatora usług transportu publicznego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 772 000,00 zł;
 - 2) Lokalny Transport Zbiorowy - zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkolnych w ramach dowozu uczniów do szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 078 000,00 zł;
 - 3) Świadczenie usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, na których powstają odpady komunalne z terenu Gminy Ząbkowice Śląskie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 16 520 000,00 zł;
 - 4) Zarządzanie i administrowanie mieniem zlikwidowanego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ząbkowicach Śląskich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 500 000,00 zł;
 - 5) Budowa infrastruktury elektroenergetycznej dla Strefy Inwestycyjnej EuroPark Ząbkowice Śląskie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

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

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.

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

Informacje dodatkowe

Sytuacja finansowa Gminy Ząbkowice Śląskie nie zagraża realizacji zadań publicznych.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

Skarbnik Gminy
Becki
Beata Bedri

BURMISTRZ

Marcin Orzeszek Strona 22