

**UCHWAŁA NR XXXI/168/2025  
RADY MIEJSKIEJ ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2026 - 2042**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 poz. 1483) **Rada Miejska Ząbkowic Śląskich** uchwala co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026-2042 wraz z prognozą kwoty długu, która stanowi załącznik nr 1

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2

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

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Ząbkowic Śląskich do zaciągania zobowiązań :

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy;

2. Upoważnia się Burmistrza Ząbkowic Śląskich do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy

3. Upoważnia się Burmistrza Ząbkowic Śląskich do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ząbkowic Śląskich.

§ 4. Traci moc uchwała nr XIII/77/2024 Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich z dnia 17 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2025-2042.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Andrzej Dominik**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 XXXI/168/2025  
z dnia 2025-12-18

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2026	233 335 092,67	147 384 074,57	70 933 165,00	3 228 193,00	983 244,00	25 434 115,57	46 805 357,00	20 804 133,00	85 951 018,10	9 072 300,00	76 848 718,10	
2027	199 561 382,11	151 615 047,00	73 083 901,00	3 325 039,00	990 000,00	26 197 139,00	48 018 968,00	21 428 257,00	47 946 335,11	506 335,11	47 440 000,00	
2028	162 261 883,00	156 011 883,00	75 122 044,00	3 421 465,00	1 100 000,00	26 956 856,00	49 411 518,00	22 049 676,00	6 250 000,00	0,00	6 250 000,00	
2029	165 365 216,00	160 380 216,00	77 206 261,00	3 517 266,00	1 150 000,00	27 711 648,00	50 795 041,00	22 667 067,00	4 985 000,00	0,00	4 985 000,00	
2030	167 835 481,00	164 710 481,00	80 471 880,00	3 612 232,00	0,00	28 459 862,00	52 166 507,00	23 279 078,00	3 125 000,00	0,00	3 125 000,00	
2031	171 678 244,00	168 828 244,00	82 483 677,00	3 702 538,00	0,00	29 171 359,00	53 470 670,00	23 861 055,00	2 850 000,00	0,00	2 850 000,00	
2032	174 148 950,00	173 048 950,00	84 545 769,00	3 795 101,00	0,00	29 900 643,00	54 807 437,00	24 457 581,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	
2033	178 225 174,00	177 375 174,00	86 659 413,00	3 889 979,00	0,00	30 648 159,00	56 177 623,00	25 069 021,00	850 000,00	0,00	850 000,00	
2034	183 259 553,00	181 809 553,00	88 825 898,00	3 987 228,00	0,00	31 414 363,00	57 582 064,00	25 695 747,00	1 450 000,00	0,00	1 450 000,00	
2035	187 354 792,00	186 354 792,00	91 046 545,00	4 086 909,00	0,00	32 199 722,00	59 021 616,00	26 338 141,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2036	191 865 662,00	191 013 662,00	93 322 709,00	4 189 082,00	0,00	33 004 715,00	60 497 156,00	26 996 595,00	852 000,00	0,00	852 000,00	
2037	196 449 004,00	195 789 004,00	95 655 777,00	4 293 809,00	0,00	33 829 833,00	62 009 585,00	27 671 510,00	660 000,00	0,00	660 000,00	
2038	201 207 729,00	200 683 729,00	98 047 171,00	4 401 154,00	0,00	34 675 579,00	63 559 825,00	28 363 298,00	524 000,00	0,00	524 000,00	
2039	205 895 822,00	205 700 822,00	100 498 350,00	4 511 183,00	0,00	35 542 468,00	65 148 821,00	29 072 380,00	195 000,00	0,00	195 000,00	

2040	212 893 344,00	210 843 344,00	103 010 809,00	4 623 963,00	0,00	36 431 030,00	66 777 542,00	29 799 190,00	2 050 000,00	0,00	2 050 000,00
2041	215 060 211,00	215 060 211,00	105 071 025,00	4 716 442,00	0,00	37 159 651,00	68 113 093,00	30 395 174,00	0,00	0,00	0,00
2042	219 361 416,00	219 361 416,00	107 172 446,00	4 810 771,00	0,00	37 902 844,00	69 475 355,00	31 003 077,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	232 381 261,20	134 713 888,89	65 576 193,01	0,00	0,00	5 175 650,00	0,00	0,00	0,00	97 667 372,31	97 667 372,31	300 000,00
2027	197 329 508,19	138 628 393,20	71 733 278,20	0,00	0,00	4 348 684,00	0,00	0,00	0,00	58 701 114,99	58 701 114,99	0,00
2028	158 795 486,68	143 244 463,00	71 961 898,00	0,00	0,00	4 220 473,00	0,00	0,00	0,00	15 551 023,68	15 551 023,68	0,00
2029	161 215 932,02	147 532 291,00	74 811 589,00	0,00	0,00	4 049 120,00	0,00	0,00	0,00	13 683 641,02	13 683 641,02	0,00
2030	163 047 452,08	151 232 489,00	76 996 087,00	0,00	0,00	3 848 030,00	0,00	0,00	0,00	11 814 963,08	11 792 866,47	0,00
2031	167 381 980,72	154 959 092,00	79 167 377,00	0,00	0,00	3 643 634,00	0,00	0,00	0,00	12 422 888,72	12 422 888,72	0,00
2032	167 700 378,94	158 674 388,00	81 320 730,00	0,00	0,00	3 401 875,00	0,00	0,00	0,00	9 025 990,94	9 025 990,94	0,00
2033	171 196 145,52	162 326 144,00	83 426 937,00	0,00	0,00	3 098 629,00	0,00	0,00	0,00	8 870 001,52	8 870 001,52	0,00
2034	176 797 236,80	166 044 990,00	85 554 324,00	0,00	0,00	2 795 074,00	0,00	0,00	0,00	10 752 246,80	10 752 246,80	0,00
2035	180 944 313,52	169 845 156,00	87 701 738,00	0,00	0,00	2 505 436,00	0,00	0,00	0,00	11 099 157,52	11 099 157,52	0,00
2036	185 055 183,52	173 678 556,00	89 841 660,00	0,00	0,00	2 207 964,00	0,00	0,00	0,00	11 376 627,52	11 376 627,52	0,00
2037	189 249 455,24	177 506 349,00	91 943 955,00	0,00	0,00	1 892 739,00	0,00	0,00	0,00	11 743 106,24	11 743 106,24	0,00
2038	193 788 709,61	181 319 522,00	93 994 305,00	0,00	0,00	1 563 821,00	0,00	0,00	0,00	12 469 187,61	12 469 187,61	0,00
2039	200 023 343,52	185 138 378,00	95 968 185,00	0,00	0,00	1 264 762,00	0,00	0,00	0,00	14 884 965,52	14 884 965,52	0,00
2040	207 107 936,93	189 021 866,00	97 916 339,00	0,00	0,00	1 002 460,00	0,00	0,00	0,00	18 086 070,93	18 086 070,93	0,00
2041	205 228 506,52	192 812 843,00	99 806 124,00	0,00	0,00	651 075,00	0,00	0,00	0,00	12 415 663,52	12 415 663,52	0,00
2042	209 808 937,38	196 512 042,00	101 632 576,00	0,00	0,00	214 931,00	0,00	0,00	0,00	13 296 895,38	13 296 895,38	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	953 831,47	953 831,47	843 111,99	0,00	0,00	843 111,99	0,00	0,00	0,00
2027	2 231 873,92	2 231 873,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 466 396,32	3 466 396,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 149 283,98	4 149 283,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 788 028,92	4 788 028,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 296 263,28	4 296 263,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 448 571,06	6 448 571,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	7 029 028,48	7 029 028,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	6 462 316,20	6 462 316,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	6 410 478,48	6 410 478,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	6 810 478,48	6 810 478,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	7 199 548,76	7 199 548,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	7 419 019,39	7 419 019,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	5 872 478,48	5 872 478,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	5 785 407,07	5 785 407,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	9 831 704,48	9 831 704,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	9 552 478,62	9 552 478,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 796 943,46	1 796 943,46	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 231 873,92	2 231 873,92	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 466 396,32	3 466 396,32	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 149 283,98	4 149 283,98	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 788 028,92	4 788 028,92	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 296 263,28	4 296 263,28	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 448 571,06	6 448 571,06	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	7 029 028,48	7 029 028,48	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 462 316,20	6 462 316,20	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 410 478,48	6 410 478,48	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 810 478,48	6 810 478,48	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	7 199 548,76	7 199 548,76	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	7 419 019,39	7 419 019,39	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	5 872 478,48	5 872 478,48	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	5 785 407,07	5 785 407,07	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	9 831 704,48	9 831 704,48	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	9 552 478,62	9 552 478,62	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 753 355,92	0,00	12 670 185,68	13 513 297,67
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	95 521 482,00	0,00	12 986 653,80	12 986 653,80
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	92 055 085,68	0,00	12 767 420,00	12 767 420,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	87 905 801,70	0,00	12 847 925,00	12 847 925,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	83 117 772,78	0,00	13 477 992,00	13 477 992,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	78 821 509,50	0,00	13 869 152,00	13 869 152,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	72 372 938,44	0,00	14 374 562,00	14 374 562,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	65 343 909,96	0,00	15 049 030,00	15 049 030,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	58 881 593,76	0,00	15 764 563,00	15 764 563,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	52 471 115,28	0,00	16 509 636,00	16 509 636,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	45 660 636,80	0,00	17 335 106,00	17 335 106,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	38 461 088,04	0,00	18 282 655,00	18 282 655,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	31 042 068,65	0,00	19 364 207,00	19 364 207,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	25 169 590,17	0,00	20 562 444,00	20 562 444,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	19 384 183,10	0,00	21 821 478,00	21 821 478,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	9 552 478,62	0,00	22 247 368,00	22 247 368,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	22 849 374,00	22 849 374,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	5,72%	6,55%	6,85%	6,36%	TAK	TAK
2027	5,25%	13,82%	6,87%	6,38%	TAK	TAK
2028	5,96%	13,16%	7,33%	6,84%	TAK	TAK
2029	6,18%	12,74%	7,92%	7,43%	TAK	TAK
2030	6,34%	12,72%	9,65%	9,16%	TAK	TAK
2031	5,69%	12,54%	11,17%	10,69%	TAK	TAK
2032	6,88%	12,42%	12,40%	11,91%	TAK	TAK
2033	6,90%	12,37%	11,99%	11,99%	TAK	TAK
2034	6,16%	12,34%	12,82%	12,82%	TAK	TAK
2035	5,78%	12,34%	12,61%	12,61%	TAK	TAK
2036	5,71%	12,37%	12,50%	12,50%	TAK	TAK
2037	5,61%	12,46%	12,44%	12,44%	TAK	TAK
2038	5,41%	12,61%	12,41%	12,41%	TAK	TAK
2039	4,19%	12,83%	12,42%	12,42%	TAK	TAK
2040	3,89%	13,09%	12,47%	12,47%	TAK	TAK
2041	5,89%	12,87%	12,58%	12,58%	TAK	TAK
2042	5,38%	12,71%	12,65%	12,65%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2026	10 153 634,98	10 153 634,98	10 101 027,17	17 127 916,10	17 127 916,10	17 127 916,10	300 960,00	300 960,00	248 352,19	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2026	33 027 108,31	33 027 108,31	27 820 703,06	101 124 920,32	15 741 000,00	85 383 920,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	58 701 114,99	0,00	58 701 114,99	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty 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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2026	1 796 943,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 231 873,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 466 396,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	4 149 283,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	4 788 028,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	4 296 263,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	6 448 571,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	7 029 028,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	6 462 316,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	6 410 478,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	6 810 478,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	7 199 548,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	7 419 019,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	5 872 478,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	5 785 407,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	9 831 704,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2042	9 552 478,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXXI/168/2025  
z dnia 2025-12-18

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				240 241 672,20	101 124 920,32	58 701 114,99	0,00	0,00	159 826 035,31
1.a	- wydatki bieżące				51 904 096,06	15 741 000,00	0,00	0,00	0,00	15 741 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				188 337 576,14	85 383 920,32	58 701 114,99	0,00	0,00	144 085 035,31
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				28 963 591,07	28 852 996,32	0,00	0,00	0,00	28 852 996,32
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				28 963 591,07	28 852 996,32	0,00	0,00	0,00	28 852 996,32
1.1.2.1	Budowa farmy fotowoltaicznej 3MW dla Gminy Ząbkowice Śląskie - Budowa farmy fotowoltaicznej 3MW dla Gminy Ząbkowice	Urząd Miejski - planistyczna	2025	2026	12 000 674,97	11 940 080,22	0,00	0,00	0,00	11 940 080,22
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Ząbkowicach Śląskich -	Urząd Miejski - planistyczna	2025	2026	16 962 916,10	16 912 916,10	0,00	0,00	0,00	16 912 916,10
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				211 278 081,13	72 271 924,00	58 701 114,99	0,00	0,00	130 973 038,99
1.3.1	- wydatki bieżące				51 904 096,06	15 741 000,00	0,00	0,00	0,00	15 741 000,00
1.3.1.1	Lokalny Transport Zbiorowy - opłata dla operatora usług transportu publicznego	Urząd Miejski - planistyczna	2020	2026	15 816 905,28	3 121 000,00	0,00	0,00	0,00	3 121 000,00
1.3.1.2	Lokalny Transport Zbiorowy - zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkolnych w ramach dowozu uczniów do szkół	Urząd Miejski - planistyczna	2020	2026	2 720 869,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
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	25 366 321,78	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
1.3.1.4	Zarządzanie i administrowanie mieniem zlikwidowanego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ząbkowicach Śląskich	Urząd Miejski - planistyczna	2020	2026	7 800 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.1.5	Opracowanie planuogólnego zagospodarowania przestrzennego gminy Ząbkowice Śląskie	Urząd Miejski - planistyczna	2025	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				159 373 985,07	56 530 924,00	58 701 114,99	0,00	0,00	115 232 038,99
1.3.2.1	Budowa infrastruktury elektroenergetycznej dla Strefy Inwestycyjnej EuroPark Ząbkowice Śląskie	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2026	17 580 847,00	7 320 960,00	0,00	0,00	0,00	7 320 960,00
1.3.2.5	Rozbudowa stadionu miejskiego Etap II wraz z rozbudową budynku krytego basenu w Ząbkowicach Śl.	Urząd Miejski - planistyczna	2024	2026	15 150 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.6	Strefa Inwestycyjna EuroPark Ząbkowice Śląskie - szansą dla rozwoju firm i przedsiębiorstw	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2029	106 343 138,07	28 229 964,00	55 381 114,99	0,00	0,00	83 611 078,99

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Odbudowa basenu zewnętrznego przy ul. Stefana Żeromskiego w Ząbkowicach Śląskich - Odbudowa basenu zewnętrznego przy ul. Stefana Żeromskiego w Ząbkowicach Śląskich	Urząd Miejski - planistyczna	2025	2027	18 300 000,00	15 980 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	18 300 000,00
1.3.2.8	Budowa farmy fotowoltaicznej 3MW dla Gminy Ząbkowice Śląskie - Budowa farmy fotowoltaicznej 3MW dla Gminy Ząbkowice	Urząd Miejski - planistyczna	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja obiektu sportowego "Moje boisko Orlik 2012" przy ul. Kusocińskiego w Ząbkowicach Śląskich	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	2025	2027	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2026-2042

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 na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2042.

#### 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;

pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### **1.1. Dochody bieżące**

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.

#### **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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ząbkowice Śląskie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 20 804 133,00 zł, co stanowi 105,87% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

#### **Udział w podatkach centralnych**

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

#### **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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

### **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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 9 072 300,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

#### **Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku**

<b>Lp.</b>	<b>nr działki</b>	<b>szacowana wartość</b>
	<b>ZABUDOWA JEDNORODZINNA</b>	
1	Dz.nr 109, AM-1, ob. Jaworek	250 000,00 zł
2	Dz.nr 117/3, AM-1, ob. Pawłowice	50 000,00 zł
3	Dz.nr 6/1, AM-9, ob. Sadlno	100 000,00 zł
4	Dz.nr 6/2, AM-9, ob. Sadlno	100 000,00 zł
5	Dz.nr 6/3, AM-9, ob. Sadlno	100 000,00 zł
6	Dz.nr 6/4, MA-9, ob. Sadlno	100 000,00 zł

7	Dz.nr 6/5, AM-9, ob. Sadlno	100 000,00 zł
8	Dz.nr 6/6, AM-9, ob. Sadlno	100 000,00 zł
9	Dz.nr 6/7, AM-9, ob. Sadlno	100 000,00 zł
10	Dz.nr 231/5, AM-3, ob. Sieroszów	99 240,00zł
11	Dz.nr 231/6, AM-3, ob. Sieroszów	99 240,00zł
12	Dz.nr 231/7, AM-3, ob. Sieroszów	99 240,00zł
13	Dz.nr 231/9, AM-3, ob. Sieroszów	99 240,00zł
14	Dz.nr 231/8, AM-3, ob. Sieroszów	99 240,00zł
15	Dz.nr 232/4, AM-3, ob. Sieroszów	79 350,00zł
16	Dz.nr 232/5, AM-3, ob. Sieroszów	79 350,00zł
17	Dz.nr 232/6, AM-3, ob. Sieroszów	79 350,00zł
18	Dz.nr 232/14, AM-3, ob. Sieroszów	79 350,00zł
19	Dz.nr 232/13, AM-3, ob. Sieroszów	79 350,00zł
20	Dz.nr 232/12, AM-3, ob. Sieroszów	79 350,00zł
21	Dz.nr 120/4, AM-1, ob. Pawłowice	50 000,00zł
22	Dz.nr 120/6, AM-1, ob. Pawłowice	50 000,00zł
23	Dz.nr 54, AM-13, ob. Sadlno	50 000,00zł
24	Dz.nr 3, AM-7, ob. Sadlno	50 000,00zł
	<b>ZABUDOWA PRZEMYSŁOWA i USŁUGOWA</b>	
1	Dz.nr 374/3 AM-2 ob. Braszowice	5 000 000,00zł
2	Dz.nr 6/15, AM-9, ob. Sadlno	300 000,00zł
3	Dz.nr 6/14, AM-9, ob. Sadlno	300 000,00zł
4	Dz.1/31, AM-9, ob. Osiedle Wschód	300 000,00zł
5	Dz.nr 23/2, AM-9, ob. Osiedle Wschód	300 000,00zł
6	Dz.nr 34/2, AM-8, ob. Centrum	150 000,00zł
	<b>OBIEKTY UŻYTKOWE</b>	
1	Budynek dawnej kaplicy ewangelickiej	150 000,00zł
	<b>SUMA</b>	<b>8 672 300,00zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

**I. Dochody ze sprzedaży nieruchomości – 400 000,00 zł**

1. Sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców – 200 000,00zł,
2. Sprzedaż lokali mieszkalnych w drodze przetargu – 200 000,00zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 76 848 718,10 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>36 378 920,00</b>
	70005		Gospodarka gruntami i	36 378 920,00

		nieruchomościami	
	6257	Dotacja celowa w ramach programów 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	1 163 000,00
		Termomodernizacja wielorodzinnych komunalnych budynków mieszkalnych w Zabkowicach Śl. 2025	1 163 000,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	35 215 920,00
		Budowa infrastruktury elektroenergetycznej dla Strefy Inwestycyjnej EroPark Zabkowice Śląskie	7 015 920,00
		Strefa inwestycyjna Euro Park Zabkowice Śląskie- szansą dla rozwoju firm i przedsiębiorstw	28 200 000,00
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>13 678 916,10</b>
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	13 678 916,10
	6257	Dotacja celowa w ramach programów 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	13 678 916,10
		Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Zabkowicach Śląskich	13 678 916,10
<b>752</b>		<b>Obrona narodowa</b>	<b>898 918,00</b>
	75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	898 918,00
	6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	898 918,00
			898 918,00
<b>754</b>		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>85 964,00</b>
	75412	Ochotnicze straże pożarne	85 964,00

	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	85 964,00
		Bitwa o remizy	85 964,00
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>2 586 000,00</b>
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	2 586 000,00
	6257	Dotacja celowa w ramach programów 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	2 286 000,00
		Budowa instalacji fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej gminy Ząbkowice Śląskie	2 286 000,00
	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	300 000,00
		Ciepłe mieszkanie w Gminie Ząbkowice Śląskie	300 000,00
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>2 000 000,00</b>
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 000 000,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00
		Budowa świetlicy wiejskiej na terenie miejscowości Strąkowa	2 000 000,00
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna</b>	<b>21 220 000,00</b>
	92601	Obiekty sportowe	21 220 000,00
	6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	16 340 000,00

		Budowa toru sportów wrotkarskich na Stadionie Miejskim w Ząbkowicach Śląskich	500 000,00
		Odbudowa basenu zewnętrznego przy ul. Zeromskiego w Ząbkowicach Śląskich	15 840 000,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 880 000,00
		Modernizacja obiektu sportowego "Moje boisko Orlik 2012" przy ul. Kusocińskiego w Ząbkowicach Śląskich	880 000,00
		Rozbudowa stadionu miejskiego etap II wraz z rozbudową budynku krytego basenu w Ząbkowicach Śl.	4 000 000,00
<b>Razem:</b>			76 848 718,10

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040 w łącznej kwocie 73 331 000,00 zł.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

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

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

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Ząbkowice Śląskie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 65 576 193,01 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 5 104 773,31 zł. W latach 2027-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

### 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

aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

### **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 2026-2042.

### **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 953 831,47 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.

### **Wynik budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2026	233 335 092,67	232 381 261,20	953 831,47
2027	199 561 382,11	197 329 508,19	2 231 873,92
2028	162 261 883,00	158 795 486,68	3 466 396,32
2029	165 365 216,00	161 215 932,02	4 149 283,98
2030	167 835 481,00	163 047 452,08	4 788 028,92
2031	171 678 244,00	167 381 980,72	4 296 263,28
2032	174 148 950,00	167 700 378,94	6 448 571,06
2033	178 225 174,00	171 196 145,52	7 029 028,48
2034	183 259 553,00	176 797 236,80	6 462 316,20
2035	187 354 792,00	180 944 313,52	6 410 478,48
2036	191 865 662,00	185 055 183,52	6 810 478,48
2037	196 449 004,00	189 249 455,24	7 199 548,76
2038	201 207 729,00	193 788 709,61	7 419 019,39
2039	205 895 822,00	200 023 343,52	5 872 478,48
2040	212 893 344,00	207 107 936,93	5 785 407,07
2041	215 060 211,00	205 228 506,52	9 831 704,48
2042	219 361 416,00	209 808 937,38	9 552 478,62

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 843 111,99 zł. Przychody Gminy Ząbkowice Śląskie w 2026 r. obejmują:

nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 843 111,99 zł - nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 843 111,99 zł - przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 843 111,99 zł – środki znajdują się na odrębnym rachunku Gminy Ząbkowice Śląskie i pochodzą z projektu „Cyberbezpieczny samorząd”. Środki pochodzą z Funduszy Europejskich na rozwój cyfrowy. Środki wpłynęły na konto Gminy w 2024 roku i stanowiły dochód Gminy. W 2025 roku zostały wprowadzone po stronie przychodów z związku z niezrealizowanym projektem w 2024 roku i niewykonaniem wydatków. Również w roku 2025 zadanie nie było realizowane w związku z czym zaplanowane zostały po stronie przychodów w roku 2026.

Przewidywane wykonanie zadania planowane jest na 2026 rok.

#### 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”.

#### Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Ząbkowice Śląskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 796 943,46
2027	2 231 873,92
2028	3 466 396,32
2029	4 149 283,98
2030	4 788 028,92
2031	4 296 263,28
2032	6 448 571,06
2033	7 029 028,48
2034	6 462 316,20
2035	6 410 478,48
2036	6 810 478,48
2037	7 199 548,76
2038	7 419 019,39
2039	5 872 478,48
2040	5 785 407,07
2041	9 831 704,48
2042	9 552 478,62

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2026-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 99 550 299,38 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 97 753 355,92 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 74,11%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	97 753 355,92	131 895 370,99	74,11%
2027	95 521 482,00	125 924 243,11	75,86%
2028	92 055 085,68	129 055 027,00	71,33%
2029	87 905 801,70	132 668 568,00	66,26%

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 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.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Ząbkowice Śląskie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	147 384 074,57	134 713 888,89	12 670 185,68	13 513 297,67
2027	151 615 047,00	138 628 393,20	12 986 653,80	12 986 653,80
2028	156 011 883,00	143 244 463,00	12 767 420,00	12 767 420,00
2029	160 380 216,00	147 532 291,00	12 847 925,00	12 847 925,00
2030	164 710 481,00	151 232 489,00	13 477 992,00	13 477 992,00
2031	168 828 244,00	154 959 092,00	13 869 152,00	13 869 152,00
2032	173 048 950,00	158 674 388,00	14 374 562,00	14 374 562,00
2033	177 375 174,00	162 326 144,00	15 049 030,00	15 049 030,00
2034	181 809 553,00	166 044 990,00	15 764 563,00	15 764 563,00
2035	186 354 792,00	169 845 156,00	16 509 636,00	16 509 636,00
2036	191 013 662,00	173 678 556,00	17 335 106,00	17 335 106,00
2037	195 789 004,00	177 506 349,00	18 282 655,00	18 282 655,00
2038	200 683 729,00	181 319 522,00	19 364 207,00	19 364 207,00
2039	205 700 822,00	185 138 378,00	20 562 444,00	20 562 444,00
2040	210 843 344,00	189 021 866,00	21 821 478,00	21 821 478,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2041	215 060 211,00	192 812 843,00	22 247 368,00	22 247 368,00
2042	219 361 416,00	196 512 042,00	22 849 374,00	22 849 374,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

### 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,72%	6,85%	TAK	6,36%	TAK
2027	5,25%	6,87%	TAK	6,38%	TAK
2028	5,96%	7,33%	TAK	6,84%	TAK
2029	6,18%	7,92%	TAK	7,43%	TAK
2030	6,34%	9,65%	TAK	9,16%	TAK
2031	5,69%	11,17%	TAK	10,69%	TAK
2032	6,88%	12,40%	TAK	11,91%	TAK
2033	6,90%	11,99%	TAK	11,99%	TAK
2034	6,16%	12,82%	TAK	12,82%	TAK
2035	5,78%	12,61%	TAK	12,61%	TAK
2036	5,71%	12,50%	TAK	12,50%	TAK
2037	5,61%	12,44%	TAK	12,44%	TAK
2038	5,41%	12,41%	TAK	12,41%	TAK
2039	4,19%	12,42%	TAK	12,42%	TAK
2040	3,89%	12,47%	TAK	12,47%	TAK
2041	5,89%	12,58%	TAK	12,58%	TAK
2042	5,38%	12,65%	TAK	12,65%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

### 9. Przedsięwzięcia

Gmina Ząbkowice Śląskie planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXIX/163/2025 Rady Miejskiej Ząbkowice Śląskie z dnia 30.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Modernizacja obiektu sportowego "Moje boisko Orlik 2012" przy ul. Kusocińskiego w Ząbkowicach Śląskich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 000 000,00 zł.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. 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. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 879 000,00 zł;
  - 2) Lokalny Transport Zbiorowy - zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkolnych w ramach dowozu uczniów do szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 130 000,00 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 wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 480 000,00 zł;
  - 4) Zarządzanie i administrowanie mieniem zlikwidowanego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ząbkowicach Śląskich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 164 761,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;
  - 5) Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego gminy Ząbkowice Śląskie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 70 000,00 zł;
  - 6) Budowa infrastruktury elektroenergetycznej dla Strefy Inwestycyjnej Euro Park Ząbkowice Śląskie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 259 887,00 zł;
  - 7) Rozbudowa stadionu miejskiego Etap II wraz z rozbudową budynku krytego basenu w Ząbkowicach Śl. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 350 000,00 zł;
  - 8) Strefa Inwestycyjna Euro Park Ząbkowice Śląskie - szansą dla rozwoju firm i przedsiębiorstw – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 55 071 150,99 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 55 381 114,99 zł;
    - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029;
  - 9) Odbudowa basenu zewnętrznego przy ul. Stefana Żeromskiego w Ząbkowicach Śląskich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 300 000,00 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 000 000,00 zł;
- c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 680 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Towarzystwo Budownictwa Społecznego - wniesienie wkładu;
2. Budowa infrastruktury technicznej na osiedlu Owocowym - Kolektor deszczowy 2025.

## 10. Opis przedsięwzięć

### 1. 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, dojazdy 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 Edycja5RSP/2022/232/Polski Ład.**

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

**Ostateczna wartość Inwestycji (PLN): 104.301.114,99**

**Kwota Promesy (PLN): 94.000.000,00**

**Udział własny Wnioskodawcy (PLN): 10.301.114,99**

**Procentowy Udział własny: 9,88%**

### 2. 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 dowiązaniem transformatorów do rozdzielni 20kV 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 niezbędna 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%**

### **3. 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): 9.000.000,00**

**Deklarowana kwota udziału własnego (w PLN): 1.000.000,00**

**Kwota wnioskowanych środków (w PLN): 8.000.000,00**

**Procentowy udział własny Wnioskodawcy w realizacji Inwestycji: 11,11%**

### **4. Budowa basenu zewnętrznego przy ul. Stefana Żeromskiego w Ząbkowicach Śląskich**

Zadanie inwestycyjne dotyczy odbudowy basenu zewnętrznego oraz zaplecza sanitarno-szatniowego z pomieszczeniami technologii basenowej, odbudowa terenu strefy wypoczynku oraz zagospodarowanie terenu (parkingi, dojścia)

**Źródło finansowania : Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej**

**Przewidywana wartość Inwestycji ( w PLN ) : 18 300 000,00 zł**

**Deklarowana kwota udziału własnego ( w PLN ) : 2 460 000,00 zł**

**K3wota wnioskowanych środków ( w PLN ) : 15 840 000,00 zł**

**Procentowy udział własny Wnioskodawcy w realizacji Inwestycji : 13,44%**

### **5. 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**

### **6. 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.

**7. 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.

**Informacje dodatkowe**

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.