

**UCHWAŁA NR XXXIX/205/2026
RADY MIEJSKIEJ ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH**

z dnia 30 kwietnia 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2026-2042

Na podstawie art. 229, art.231 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ((Dz.U. z 2025 r. poz. 1483,39,1844, 1846, z 2021 poz.2054 oraz z 2026r poz.426) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXXI/168/2025 Rady Miejskiej Ząbkowice Śląskie z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2026-2042 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2026-2042 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej 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 Ząbkowic Śląskich

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Andrzej Dominik

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXIX/205/2026
z dnia 2026-04-30

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2026	275 751 677,42	145 625 938,43	70 933 165,00	3 228 193,00	1 478 727,00	21 435 708,12	48 550 145,31	20 804 133,00	130 125 738,99	9 120 656,00	120 975 082,99	
2027	240 625 261,22	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	89 010 214,22	506 335,11	88 503 879,11	
2028	164 859 113,62	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	8 847 230,62	0,00	8 847 230,62	
2029	164 964 437,56	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	4 584 221,56	0,00	4 584 221,56	
2030	167 660 935,56	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	2 950 454,56	0,00	2 950 454,56	
2031	171 485 971,20	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	2 657 727,20	0,00	2 657 727,20	
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	217 837 712,72	217 837 712,72	107 172 446,00	4 810 771,00	0,00	37 902 844,00	67 951 651,72	32 752 331,59	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	----------------	--------------	------	---------------	---------------	---------------	------	------	------

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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	280 891 255,04	142 711 352,73	65 402 980,76	0,00	0,00	5 175 650,00	0,00	0,00	0,00	138 179 902,31	134 679 902,31	3 204 858,82	
2027	252 068 480,74	138 628 393,20	71 733 278,20	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	113 440 087,54	106 040 087,54	4 412 451,72	
2028	166 195 486,68	143 244 463,00	71 961 898,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	22 951 023,68	15 551 023,68	8 011 642,85	
2029	161 215 932,02	147 532 291,00	74 811 589,00	0,00	0,00	3 500 000,00	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	3 400 000,00	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	3 300 000,00	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	3 200 000,00	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	208 284 833,74	193 238 683,77	101 632 576,00	0,00	0,00	214 931,00	0,00	0,00	0,00	15 046 149,97	15 046 149,97	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-5 139 577,62	-5 139 577,62	8 254 304,64	0,00	0,00	879 165,92	0,00	7 375 138,72	5 139 577,62
2027	-11 443 219,52	1 956 780,48	13 400 000,00	0,00	0,00	13 400 000,00	11 443 219,52	0,00	0,00
2028	-1 336 373,06	3 191 302,88	4 527 675,94	0,00	0,00	4 527 675,94	1 336 373,06	0,00	0,00
2029	3 748 505,54	3 748 505,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 613 483,48	4 613 483,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 103 990,48	4 103 990,48	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	9 552 878,98	9 552 878,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
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	3 114 727,02	3 114 727,02	1 317 783,56	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 956 780,48	1 956 780,48	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 191 302,88	3 191 302,88	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 748 505,54	3 748 505,54	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 613 483,48	4 613 483,48	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 103 990,48	4 103 990,48	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	9 552 878,98	9 552 878,98	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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	1 317 783,56	0,00	1 317 783,56	0,00	0,00	0,00	96 435 972,72	0,00	2 914 585,70	11 168 890,34
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	94 479 192,24	0,00	12 986 653,80	26 386 653,80
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	91 287 889,36	0,00	12 767 420,00	17 295 095,94
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	87 539 383,82	0,00	12 847 925,00	12 847 925,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	82 925 900,34	0,00	13 477 992,00	13 477 992,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	78 821 909,86	0,00	13 869 152,00	13 869 152,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	72 373 338,80	0,00	14 374 562,00	14 374 562,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	65 344 310,32	0,00	15 049 030,00	15 049 030,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	58 881 994,12	0,00	15 764 563,00	15 764 563,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	52 471 515,64	0,00	16 509 636,00	16 509 636,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	45 661 037,16	0,00	17 335 106,00	17 335 106,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	38 461 488,40	0,00	18 282 655,00	18 282 655,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	31 042 469,01	0,00	19 364 207,00	19 364 207,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	25 169 990,53	0,00	20 562 444,00	20 562 444,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	19 384 583,46	0,00	21 821 478,00	21 821 478,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	9 552 878,98	0,00	22 247 368,00	22 247 368,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	24 599 028,95	24 599 028,95

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	5,61%	6,60%	6,85%	5,10%	TAK	NIE
2027	4,83%	13,62%	6,88%	5,13%	TAK	TAK
2028	5,26%	12,68%	7,30%	5,56%	TAK	TAK
2029	5,46%	12,32%	7,83%	6,08%	TAK	TAK
2030	5,88%	12,39%	9,50%	7,76%	TAK	TAK
2031	5,30%	12,29%	10,98%	9,23%	TAK	TAK
2032	6,74%	12,28%	12,16%	10,42%	TAK	TAK
2033	6,90%	12,37%	11,74%	11,74%	TAK	TAK
2034	6,16%	12,34%	12,56%	12,56%	TAK	TAK
2035	5,78%	12,34%	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2036	5,71%	12,37%	12,33%	12,33%	TAK	TAK
2037	5,61%	12,46%	12,34%	12,34%	TAK	TAK
2038	5,41%	12,61%	12,35%	12,35%	TAK	TAK
2039	4,19%	12,83%	12,40%	12,40%	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	5,43%	13,79%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 ^x	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	322 960,00	322 960,00	270 352,19	30 630 590,08	30 630 590,08	30 630 590,08	434 689,30	434 689,30	362 854,22
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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	36 417 354,13	36 417 354,13	31 398 770,21	135 425 600,27	17 730 592,50	117 695 007,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 242 857,00	0,00	0,00	112 098 904,89	6 048 000,00	106 050 904,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	14 345 781,76	6 048 000,00	8 297 781,76	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾				
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:			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			
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X			Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych		
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	3 114 727,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 956 780,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 191 302,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 748 505,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 613 483,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 103 990,48	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	9 552 878,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIX/205/2026
z dnia 2026-04-30

- 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)				310 862 018,53	135 425 600,27	112 098 904,89	14 345 781,76	0,00	261 870 286,92
1.a	- wydatki bieżące				53 293 783,28	17 730 592,50	6 048 000,00	6 048 000,00	0,00	29 826 592,50
1.b	- wydatki majątkowe				257 568 235,25	117 695 007,77	106 050 904,89	8 297 781,76	0,00	232 043 694,42
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:				34 122 438,07	31 538 995,32	2 242 848,00	0,00	0,00	33 781 843,32
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				34 122 438,07	31 538 995,32	2 242 848,00	0,00	0,00	33 781 843,32
1.1.2.1	Budowa farmy fotowoltaicznej 3MW dla Gminy Ząbkowice Śląskie - Budowa farmy fotowoltaicznej 3MW dla Gminy Ząbkowice	Urząd Miejski - planistyczna	2025	2027	12 000 674,97	10 710 080,22	1 000 000,00	0,00	0,00	11 710 080,22
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
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 3 w Ząbkowicach Śląskich -	Urząd Miejski - planistyczna	2026	2027	5 158 847,00	3 915 999,00	1 242 848,00	0,00	0,00	5 158 847,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				276 739 580,46	103 886 604,95	109 856 056,89	14 345 781,76	0,00	228 088 443,60
1.3.1	- wydatki bieżące				53 293 783,28	17 730 592,50	6 048 000,00	6 048 000,00	0,00	29 826 592,50
1.3.1.1	Lokalny Transport Zbiorowy - opłata dla operatora usług transportu publicznego	Urząd Miejski - planistyczna	2020	2028	17 206 592,50	5 110 592,50	6 048 000,00	6 048 000,00	0,00	17 206 592,50
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				223 445 797,18	86 156 012,45	103 808 056,89	8 297 781,76	0,00	198 261 851,10
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	4 075 000,00	0,00	0,00	0,00	4 075 000,00

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						
1.3.2.6	Strefa Inwestycyjna EuroPark Ząbkowice Śląskie - szansą dla rozwoju firm i przedsiębiorstw	Urząd Miejski - planistyczna	2023	2027	106 343 138,07	47 112 964,00	55 381 114,99	0,00	0,00	102 494 078,99
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
1.3.2.10	Modernizacja obiektu sportowego "Moje boisko Orlik 2012" przy ul. Kusocińskiego w Ząbkowicach Śląskich	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Podnoszenie świadomości nt. zmian klimatu i adaptacji do nich poprzez wdrażanie działań edukacyjno- informacyjnych wraz z działaniami w zakresie zielono- niebieskiej infrastruktury na terenie Szkoły Podstawowej nr 3 w Ząbkowicach Śląskich -	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	2026	2027	710 000,00	60 000,00	650 000,00	0,00	0,00	710 000,00
1.3.2.12	Przebudowa ul. Biznesowej w Ząbkowicach Śląskich -	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	2026	2027	11 703 213,00	7 607 088,45	4 096 124,55	0,00	0,00	11 703 213,00
1.3.2.13	Rozbudowa systemu kanalizacyjnego wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków w Gminie Ząbkowice Śląskie -	Urząd Miejski - planistyczna	2026	2028	2 700 000,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	2 700 000,00
1.3.2.14	Towarzystwo Budownictwa Społecznego - wniesienie wkładu -	Urząd Miejski - planistyczna	2026	2028	24 339 000,00	3 500 000,00	18 510 817,35	2 328 182,65	0,00	24 339 000,00
1.3.2.15	Budowa budynku wielorodzinnego dla powodzian -	Urząd Miejski - planistyczna	2026	2028	26 619 599,11	500 000,00	21 500 000,00	4 619 599,11	0,00	26 619 599,11

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 7 133 527,92 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 4 283 527,92 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 850 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 9 436 342,58 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 4 478 236,22 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 958 106,36 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 139 577,62 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	268 618 149,50	+7 133 527,92	275 751 677,42
Dochody bieżące	141 342 410,51	+4 283 527,92	145 625 938,43
Dotacje bieżące	17 160 292,20	+4 275 415,92	21 435 708,12
Pozostałe	48 542 033,31	+8 112,00	48 550 145,31
Dochody majątkowe	127 275 738,99	+2 850 000,00	130 125 738,99
Wydatki ogółem	271 454 912,46	+9 436 342,58	280 891 255,04
Wydatki bieżące	138 233 116,51	+4 478 236,22	142 711 352,73
Obsługa długu	5 175 000,00	+650,00	5 175 650,00
Pozostałe wydatki bieżące	67 655 135,75	+4 477 586,22	72 132 721,97
Wydatki majątkowe	133 221 795,95	+4 958 106,36	138 179 902,31
Wynik budżetu	-2 836 762,96	-2 302 814,66	-5 139 577,62

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	5 974 906,56	+2 872 324,06	8 847 230,62

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	100 040 087,54	+13 400 000,00	113 440 087,54
2028	15 551 023,68	+7 400 000,00	22 951 023,68

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 302 814,66 zł i po zmianach wynoszą 8 254 304,64 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 951 489,98	+2 302 814,66	8 254 304,64
Wolne środki	5 072 324,06	+2 302 814,66	7 375 138,72

Źródło: opracowanie własne.

- W pozycji 2.2.1.1 w latach 2026-2028 ujęto kwotę wkładu własnego na realizację zadania : Projekt modernizacji i remontu obiektu ZCKiT wraz ze zmianą funkcji. W 2026 roku wprowadzono kwotę - 2 199 858,82 zł, w 2027 - 4 412 451,72 zł, w 2028 - 8 011 642, 85 zł.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+13 400 000,00	13 400 000,00
2028	0,00	+4 527 675,94	4 527 675,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatą zaciągniętych zobowiązań Gminy Ząbkowice Śląskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	3 114 727,02
2027	1 956 780,48
2028	3 191 302,88
2029	3 748 505,54
2030	4 613 483,48
2031	4 103 990,48
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	9 552 878,98

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2026-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2026	5,61%	6,85%	TAK	5,10%	NIE
2027	4,83%	6,88%	TAK	5,13%	TAK
2028	5,26%	7,30%	TAK	5,56%	TAK
2029	5,46%	7,83%	TAK	6,08%	TAK
2030	5,88%	9,50%	TAK	7,76%	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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2031	5,30%	10,98%	TAK	9,23%	TAK
2032	6,74%	12,16%	TAK	10,42%	TAK
2033	6,90%	11,74%	TAK	11,74%	TAK
2034	6,16%	12,56%	TAK	12,56%	TAK
2035	5,78%	12,38%	TAK	12,38%	TAK
2036	5,71%	12,33%	TAK	12,33%	TAK
2037	5,61%	12,34%	TAK	12,34%	TAK
2038	5,41%	12,35%	TAK	12,35%	TAK
2039	4,19%	12,40%	TAK	12,40%	TAK
2040	3,89%	12,47%	TAK	12,47%	TAK
2041	5,89%	12,58%	TAK	12,58%	TAK
2042	5,43%	12,65%	TAK	12,65%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2026 Gmina Ząbkowice Śląskie nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych po wykonaniu roku poprzedzającego. Wskazać przy tym należy, że relacja planowanej kwoty długu na koniec roku 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, wynosi:

- 2026 roku wyniesie 70,67%;
- 2027 roku wyniesie 73,88%;
- 2028 roku wyniesie 69,03%;
- 2029 roku wyniesie 65,98%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.

Zgodnie z art. 296c ust. 3 u.f.p. można nie być zachowana relacja o której mowa w art. 243 ust. 1. Niezachowanie relacji nie zagraża gminie w realizacji zadań publicznych w roku budżetowym i latach następujących.

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 innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Towarzystwo Budownictwa Społecznego - wniesienie wkładu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 010 817,35 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 000 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 7 010 817,35 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	114 695 007,77	+3 000 000,00	117 695 007,77
2027	99 040 087,54	+7 010 817,35	106 050 904,89

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2