UCHWAŁA NR XLV/233/2026
RADY MIEJSKIEJ ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH

z dnia 11 września 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 z późn. zm [1)]) uchwala 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

[1)] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U z 2025r. poz. 39,1844,1846, z 2021 r. poz.2024, z 2026 r. poz. 426,635,680 z 2021 r. poz. 20254, z 2025 r. poz. 1844 oraz z 2026 r poz.912

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 XLV/233/2026 Rady Miejskiej z dnia 11 września 2026

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
								z podatku od nieruchomości			
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	287 392 053,75	149 952 729,63	70 933 165,00	3 228 193,00	1 478 727,00	24 655 600,58	49 657 044,05	20 804 133,00	137 439 324,12	9 120 656,00	128 288 668,12
2027	238 857 831,67	154 737 725,76	73 083 901,00	3 325 039,00	990 000,00	27 009 087,32	50 329 698,44	21 815 319,24	84 120 105,91	23 736 780,48	60 383 325,43
2028	169 371 795,83	160 524 565,21	75 122 044,00	3 421 465,00	1 100 000,00	30 044 444,77	50 836 611,44	22 049 676,00	8 847 230,62	0,00	8 847 230,62
2029	165 565 216,00	160 980 994,44	77 206 261,00	3 517 266,00	1 150 000,00	27 854 494,20	51 252 973,24	22 667 067,00	4 584 221,56	0,00	4 584 221,56
2030	167 835 481,00	164 885 026,44	80 471 880,00	3 612 232,00	0,00	28 459 862,00	52 341 052,44	23 279 078,00	2 950 454,56	0,00	2 950 454,56
2031	171 678 244,00	169 020 516,80	82 483 677,00	3 702 538,00	0,00	29 171 359,00	53 662 942,80	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	287 373 728,21	142 481 464,80	62 914 765,30	0,00	0,00	4 175 650,00	0,00	0,00	0,00	144 892 263,41	141 392 263,41	3 485 858,82
2027	262 845 039,13	140 421 565,71	65 729 650,76	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	122 423 473,42	118 011 021,70	4 412 451,72
2028	165 905 399,51	140 056 160,12	71 961 898,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	25 849 239,39	17 837 596,54	8 011 642,85
2029	161 415 932,02	147 532 291,00	74 811 589,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	13 883 641,02	13 883 641,02	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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	18 325,54	18 325,54	1 879 165,92	0,00	0,00	1 879 165,92	0,00	0,00	0,00
2027	-23 987 207,46	0,00	26 118 533,38	0,00	0,00	26 118 533,38	23 987 207,46	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	9 552 878,98	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 897 491,46	1 897 491,46	100 548,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 131 325,92	2 131 325,92	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	9 552 878,98	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 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:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	100 548,00	0,00	0,00	100 548,00	0,00	0,00	97 653 208,28	0,00	7 471 264,83	9 350 430,75
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	95 521 882,36	0,00	14 316 160,05	40 434 693,43
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	92 055 486,04	0,00	20 468 405,09	20 468 405,09
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	87 906 202,06	0,00	13 448 703,44	13 448 703,44
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	83 118 173,14	0,00	13 652 537,44	13 652 537,44
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	78 821 909,86	0,00	14 061 424,80	14 061 424,80
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	4,77%	9,63%	6,85%	5,10%	TAK	TAK
2027	4,88%	14,42%	7,31%	5,56%	TAK	TAK
2028	5,42%	18,45%	7,85%	6,11%	TAK	TAK
2029	5,75%	12,73%	9,20%	7,45%	TAK	TAK
2030	6,00%	12,50%	10,93%	9,19%	TAK	TAK
2031	5,43%	12,41%	12,42%	10,68%	TAK	TAK
2032	6,74%	12,28%	13,63%	11,88%	TAK	TAK
2033	6,90%	12,37%	13,20%	13,20%	TAK	TAK
2034	6,16%	12,34%	13,59%	13,59%	TAK	TAK
2035	5,78%	12,34%	13,30%	13,30%	TAK	TAK
2036	5,71%	12,37%	12,42%	12,42%	TAK	TAK
2037	5,61%	12,46%	12,37%	12,37%	TAK	TAK
2038	5,41%	12,61%	12,37%	12,37%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	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	930 766,14	930 766,14	819 636,12	32 707 877,77	32 707 877,77	31 871 846,15	1 350 335,54	1 350 335,54	1 014 864,10
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811 948,32	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	39 513 017,96	39 513 017,96	32 960 807,29	135 483 587,36	18 025 205,46	117 458 381,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 108 746,32	0,00	0,00	116 244 239,09	6 859 948,32	109 384 290,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	17 243 997,47	6 048 000,00	11 195 997,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 897 491,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 131 325,92	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	9 552 878,98	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 XLV/233/2026 Rady Miejskiej z dnia 11 września 2026 roku

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)				318 745 181,40	135 483 587,36	116 244 239,09	17 243 997,47	200 000,00	269 171 823,92
1.a	- wydatki bieżące				54 650 344,56	18 025 205,46	6 859 948,32	6 048 000,00	0,00	30 933 153,78
1.b	- wydatki majątkowe				264 094 836,84	117 458 381,90	109 384 290,77	11 195 997,47	200 000,00	238 238 670,14
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:				36 567 949,35	31 786 982,41	4 108 746,32	0,00	0,00	35 895 728,73
1.1.1	- wydatki bieżące				1 356 561,28	544 612,96	811 948,32	0,00	0,00	1 356 561,28
1.1.1.1	Budowa farmy fotowoltaicznej 3MW dla Gminy Ząbkowice Śląskie - Budowa farmy fotowoltaicznej 3MW dla Gminy Ząbkowi	Urząd Miejski - planistyczna	2025	2027	157 666,41	157 666,41	0,00	0,00	0,00	157 666,41
1.1.1.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Ząbkowicach Śląskich -	Urząd Miejski - planistyczna	2025	2026	173 959,46	173 959,46	0,00	0,00	0,00	173 959,46
1.1.1.3	Witajcie w przedszkolu-podniesienie jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Ząbkowice Śląskie -	Urząd Miejski - planistyczna	2026	2027	1 024 935,41	212 987,09	811 948,32	0,00	0,00	1 024 935,41
1.1.2	- wydatki majątkowe				35 211 388,07	31 242 369,45	3 296 798,00	0,00	0,00	34 539 167,45
1.1.2.1	Budowa farmy fotowoltaicznej 3MW dla Gminy Ząbkowice Śląskie - Budowa farmy fotowoltaicznej 3MW dla Gminy Ząbkowi	Urząd Miejski - planistyczna	2025	2027	12 000 674,97	10 552 413,81	1 000 000,00	0,00	0,00	11 552 413,81
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Ząbkowicach Śląskich -	Urząd Miejski - planistyczna	2025	2026	16 962 916,10	16 738 956,64	0,00	0,00	0,00	16 738 956,64
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
1.1.2.4	Termomodernizacja wielorodzinnych budynków komunalnych w Ząbkowicach Śląskich projekt 2 -	Urząd Miejski - planistyczna	2026	2027	1 088 950,00	35 000,00	1 053 950,00	0,00	0,00	1 088 950,00
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				282 177 232,05	103 696 604,95	112 135 492,77	17 243 997,47	200 000,00	233 276 095,19
1.3.1	- wydatki bieżące				53 293 783,28	17 480 592,50	6 048 000,00	6 048 000,00	0,00	29 576 592,50
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 miesiecznych 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	8 750 000,00	0,00	0,00	0,00	8 750 000,00
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

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	- wydatki majątkowe				228 883 448,77	86 216 012,45	106 087 492,77	11 195 997,47	200 000,00	203 699 502,69
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
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- niebiejskiej infrastruktury na terenie Szkoły Podstawowej nr 3 w Ząbkowicach Śląskich -	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	2026	2029	6 596 431,42	60 000,00	3 438 215,71	2 898 215,71	200 000,00	6 596 431,42
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	19 339 000,00	3 500 000,00	13 510 817,35	2 328 182,65	0,00	19 339 000,00
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
1.3.2.16	Pełne energi świetlice wiejskie w Gminie Z-ce Śl. -	Urząd Miejski - planistyczna	2026	2027	4 551 220,17	60 000,00	4 491 220,17	0,00	0,00	4 551 220,17

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 wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2025 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ząbkowice Śląskie została przygotowana na lata 2026-2042.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
2. dla lat 2027-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 105,96% dochodów z tego tytułu uzyskanych 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 9 120 656,00 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. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 128 288 668,12 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 243 067,60 zł.

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 88 103 959,37 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2026 r. w budżecie Gminy Ząbkowice Śląskie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 62 914 765,30 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 287 126,92 zł. W latach 2027-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 18 325,54 zł.

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

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	287 392 053,75	287 373 728,21	18 325,54
2027	238 857 831,67	262 845 039,13	-23 987 207,46
2028	169 371 795,83	165 905 399,51	3 466 396,32
2029	165 565 216,00	161 415 932,02	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	217 837 712,72	208 284 833,74	9 552 878,98

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 879 165,92 zł. Przychody Gminy Ząbkowice Śląskie w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 879 165,92 zł;

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	1 897 491,46
2027	2 131 325,92
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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Ząbkowice Śląskie planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Ząbkowice Śląskie

Rok	Wcześniejsza spłata zobowiązań*** [zł]
2026	100 548,00

***kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, w związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypadałaby po roku budżetowym
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 99 550 699,74 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 97 653 208,28 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 71,63%.

Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	97 653 208,28	136 326 950,97	71,63%
2027	95 521 882,36	153 596 744,84	62,19%
2028	92 055 486,04	130 480 120,44	70,55%
2029	87 906 202,06	133 126 500,24	66,03%

*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.

Tabela 6. 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	149 952 729,63	142 481 464,80	7 471 264,83	9 350 430,75
2027	154 737 725,76	140 421 565,71	14 316 160,05	40 434 693,43
2028	160 524 565,21	140 056 160,12	20 468 405,09	20 468 405,09
2029	160 980 994,44	147 532 291,00	13 448 703,44	13 448 703,44
2030	164 885 026,44	151 232 489,00	13 652 537,44	13 652 537,44
2031	169 020 516,80	154 959 092,00	14 061 424,80	14 061 424,80

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
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
2041	215 060 211,00	192 812 843,00	22 247 368,00	22 247 368,00
2042	217 837 712,72	193 238 683,77	24 599 028,95	24 599 028,95

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,77%	6,85%	TAK	5,10%	TAK
2027	4,88%	7,31%	TAK	5,56%	TAK
2028	5,42%	7,85%	TAK	6,11%	TAK
2029	5,75%	9,20%	TAK	7,45%	TAK
2030	6,00%	10,93%	TAK	9,19%	TAK
2031	5,43%	12,42%	TAK	10,68%	TAK
2032	6,74%	13,63%	TAK	11,88%	TAK
2033	6,90%	13,20%	TAK	13,20%	TAK
2034	6,16%	13,59%	TAK	13,59%	TAK
2035	5,78%	13,30%	TAK	13,30%	TAK
2036	5,71%	12,42%	TAK	12,42%	TAK
2037	5,61%	12,37%	TAK	12,37%	TAK
2038	5,41%	12,37%	TAK	12,37%	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 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 wieloletnie

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Witajcie w przedszkolu-podniesienie jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Ząbkowice Śląskie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 024 935,41 zł, w tym w 2026 r. – 212 987,09 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 024 935,41 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski - planistyczna.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Podnoszenie świadomości nt. zmian klimatu i adaptacji do nich poprzez wdrażanie działań edukacyjno- informacyjnych wraz z działaniami w zakresie zielono- niebiejskiej infrastruktury na terenie Szkoły Podstawowej nr 3 w Ząbkowicach Śląskich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 886 431,42 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 5 886 431,42 zł;
        c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 503 458,13 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 260 390,53 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 243 067,60 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 503 458,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 283 323,13 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 220 135,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Zmiany w zwięszeniu dochodów oraz wydatków wynikają z Zarządzenia nr 203/VIII/FP-2026 z dnia 31 sierpnia 2026 roku oraz z ninijszej uchwały.

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	**286 888 595,62**	**+503 458,13**	**287 392 053,75**
Dochody bieżące	**149 692 339,10**	**+260 390,53**	**149 952 729,63**
Dotacje bieżące	24 467 410,05	+188 190,53	24 655 600,58
Pozostałe	49 584 844,05	+72 200,00	49 657 044,05
Dochody majątkowe	**137 196 256,52**	**+243 067,60**	**137 439 324,12**
Wydatki ogółem	**286 870 270,08**	**+503 458,13**	**287 373 728,21**
Wydatki bieżące	**142 198 141,67**	**+283 323,13**	**142 481 464,80**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wynagrodzenia i pochodne	62 815 999,66	+98 765,64	62 914 765,30
Pozostałe wydatki bieżące	75 206 492,01	+184 557,49	75 391 049,50
Wydatki majątkowe	**144 672 128,41**	**+220 135,00**	**144 892 263,41**

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących oraz majątkowych. Zmiany te wynikają z pozyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych, a także ze zwiększenia dochodów bieżących z tytułu podatków. Zwyżka dochodów podatkowych została zaplanowana na podstawie zauważalnego, corocznego wzrostu wpływów z tego tytułu.
Pozyskane dofinansowanie ze środków unijnych dotyczy realizacji następujących zadań:

1. **„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"** – wsparcie pochodzić będzie z programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko.
2. **„Witajcie w przedszkolu – podniesienie jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Ząbkowice Śląskie"** – środki zostaną pozyskane w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 8.3 *Dostęp do edukacji – ZIT*.

Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	152 235 777,44	+2 501 948,32	154 737 725,76
2028	157 626 349,50	+2 898 215,71	160 524 565,21
2029	160 780 994,44	+200 000,00	160 980 994,44

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	82 371 890,20	+1 748 215,71	84 120 105,91

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Poniższe kwoty dotyczą zadań :

1. **„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"** – wsparcie pochodzić będzie z programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko.
2. **„Witajcie w przedszkolu – podniesienie jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Ząbkowice Śląskie"** – środki zostaną pozyskane w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, Działanie 8.3 *Dostęp do edukacji – ZIT*.

Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	139 609 617,39	+811 948,32	140 421 565,71

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	118 985 257,71	+3 438 215,71	122 423 473,42
2028	22 951 023,68	+2 898 215,71	25 849 239,39
2029	13 683 641,02	+200 000,00	13 883 641,02

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	1 897 491,46
2027	2 131 325,92
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	9 552 878,98

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	4,77%	6,85%	TAK	5,10%	TAK
2027	4,88%	7,31%	TAK	5,56%	TAK
2028	5,42%	7,85%	TAK	6,11%	TAK
2029	5,75%	9,20%	TAK	7,45%	TAK
2030	6,00%	10,93%	TAK	9,19%	TAK
2031	5,43%	12,42%	TAK	10,68%	TAK
2032	6,74%	13,63%	TAK	11,88%	TAK
2033	6,90%	13,20%	TAK	13,20%	TAK
2034	6,16%	13,59%	TAK	13,59%	TAK
2035	5,78%	13,30%	TAK	13,30%	TAK
2036	5,71%	12,42%	TAK	12,42%	TAK
2037	5,61%	12,37%	TAK	12,37%	TAK
2038	5,41%	12,37%	TAK	12,37%	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

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)
2042	5,43%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Witajcie w przedszkolu-podniesienie jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Ząbkowice Śląskie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 024 935,41 zł, w tym w 2026 r. – 212 987,09 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 024 935,41 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski - planistyczna.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Podnoszenie świadomości nt. zmian klimatu i adaptacji do nich poprzez wdrażanie działań edukacyjno- informacyjnych wraz z działaniami w zakresie zielono- niebiejskiej infrastruktury na terenie Szkoły Podstawowej nr 3 w Ząbkowicach Śląskich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 886 431,42 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 5 886 431,42 zł;
        c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	17 812 218,37	+212 987,09	18 025 205,46
2027	6 048 000,00	+811 948,32	6 859 948,32

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	106 596 075,06	+2 788 215,71	109 384 290,77
2028	8 297 781,76	+2 898 215,71	11 195 997,47
2029	0,00	+200 000,00	200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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