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 ... Rady Miejskiej w Ziębicach z dnia ...10.2026 r.-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: z podatku od nieruchomości		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	111 928 339,31	97 290 996,53	45 047 314,00	664 006,00	11 947 904,00	13 064 238,41	26 567 534,12	9 500 000,00	14 637 342,78	1 460 357,00	13 176 985,78
2027	129 268 891,65	106 102 542,71	47 780 182,00	668 115,00	12 101 687,00	15 080 011,97	30 472 546,74	9 785 000,00	23 166 348,94	1 000 000,00	22 166 348,95
2028	101 586 663,00	100 586 663,00	47 744 296,00	703 760,00	12 662 807,00	11 321 801,00	28 153 999,00	10 068 765,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	104 539 959,74	103 539 959,74	49 081 136,00	723 465,00	13 017 366,00	11 638 811,00	29 079 181,74	10 350 690,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2030	107 194 973,00	106 194 973,00	50 406 327,00	742 999,00	13 368 835,00	11 953 059,00	29 723 753,00	10 630 159,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2031	109 849 847,00	108 849 847,00	51 666 485,00	761 574,00	13 703 056,00	12 251 885,00	30 466 847,00	10 895 913,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2032	112 571 092,00	111 571 092,00	52 958 147,00	780 613,00	14 045 632,00	12 558 182,00	31 228 518,00	11 168 311,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2033	115 360 370,00	114 360 370,00	54 282 101,00	800 128,00	14 396 773,00	12 872 137,00	32 009 231,00	11 447 519,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2034	118 219 379,00	117 219 379,00	55 639 154,00	820 131,00	14 756 692,00	13 193 940,00	32 809 462,00	11 733 707,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2035	121 149 863,00	120 149 863,00	57 030 133,00	840 634,00	15 125 609,00	13 523 788,00	33 629 699,00	12 027 050,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2036	124 153 609,00	123 153 609,00	58 455 886,00	861 650,00	15 503 749,00	13 861 883,00	34 470 441,00	12 327 726,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2037	127 232 449,00	126 232 449,00	59 917 283,00	883 191,00	15 891 343,00	14 208 430,00	35 332 202,00	12 635 919,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2038	130 388 261,00	129 388 261,00	61 415 215,00	905 271,00	16 288 627,00	14 563 641,00	36 215 507,00	12 951 817,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2039	133 622 968,00	132 622 968,00	62 950 595,00	927 903,00	16 695 843,00	14 927 732,00	37 120 895,00	13 275 612,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2040	137 938 542,00	136 938 542,00	64 524 360,00	951 101,00	17 113 239,00	15 300 925,00	39 048 917,00	13 607 502,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2041	140 657 313,00	139 657 313,00	65 814 847,00	970 123,00	17 455 504,00	15 606 944,00	39 809 895,00	13 879 652,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2042	145 430 459,00	144 430 459,00	67 131 144,00	989 525,00	17 804 614,00	15 919 083,00	42 586 093,00	14 157 245,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

2043	147 259 069,00	147 259 069,00	68 473 767,00	1 009 316,00	18 160 706,00	16 237 465,00	43 377 815,00	14 440 390,00	0,00	0,00	0,00
2044	150 144 249,00	150 144 249,00	69 843 242,00	1 029 502,00	18 523 920,00	16 562 214,00	44 185 371,00	14 729 198,00	0,00	0,00	0,00
2045	144 025 986,82	144 025 986,82	67 131 144,00	988 525,00	17 804 614,00	15 919 083,00	42 182 620,82	14 157 245,00	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	125 411 139,33	99 206 240,86	41 531 568,50	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	26 204 898,47	26 020 755,47	1 519 101,60
2027	124 499 923,87	93 345 034,35	43 353 599,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	31 154 889,52	31 154 889,52	0,00
2028	99 134 769,63	96 105 957,85	44 386 587,85	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 028 811,78	3 028 811,78	0,00
2029	102 014 572,29	99 744 803,00	46 918 288,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 269 769,29	2 269 769,29	0,00
2030	104 065 353,32	102 286 284,00	48 288 302,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 779 069,32	1 779 069,32	0,00
2031	106 349 847,00	104 848 801,00	49 650 032,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 501 046,00	1 501 046,00	0,00
2032	108 361 092,00	107 408 384,00	51 000 513,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	952 708,00	952 708,00	0,00
2033	110 760 370,00	109 920 088,00	52 321 426,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	840 282,00	840 282,00	0,00
2034	113 919 379,00	112 466 076,00	53 655 622,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 453 303,00	1 453 303,00	0,00
2035	117 049 863,00	115 064 256,00	55 002 378,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 985 607,00	1 985 607,00	0,00
2036	121 493 609,00	117 730 649,00	56 344 436,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 762 960,00	3 762 960,00	0,00
2037	124 577 449,00	120 442 867,00	57 662 896,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 134 582,00	4 134 582,00	0,00
2038	127 388 261,00	123 152 692,00	58 948 779,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 235 569,00	4 235 569,00	0,00
2039	130 622 968,00	125 845 575,00	60 186 703,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 777 393,00	4 777 393,00	0,00
2040	134 938 542,00	128 584 573,00	61 408 493,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 353 969,00	6 353 969,00	0,00
2041	137 500 272,74	131 124 690,00	62 593 677,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	6 375 582,74	6 375 582,74	0,00
2042	142 430 459,00	133 939 816,00	63 739 141,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 490 643,00	8 490 643,00	0,00
2043	144 259 069,00	136 842 138,00	64 886 446,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 416 931,00	7 416 931,00	0,00
2044	147 211 304,94	139 830 621,94	66 008 982,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	7 380 683,00	7 380 683,00	0,00
2045	144 025 986,82	136 642 033,82	67 094 348,94	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	7 383 953,00	7 383 953,00	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	-13 482 800,02	0,00	15 834 331,18	13 912 562,00	11 561 030,84	1 921 769,18	1 921 769,18	0,00	0,00
2027	4 768 967,78	4 768 967,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 451 893,37	2 451 893,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 525 387,45	2 525 387,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 129 619,68	3 129 619,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 210 000,00	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 660 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 655 000,00	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	3 157 040,26	3 157 040,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	2 932 944,06	2 932 944,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	2 351 531,16	2 351 531,16	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 768 967,78	4 768 967,78	2 663 129,26	2 663 129,26	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 451 893,37	2 451 893,37	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 525 387,45	2 525 387,45	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 129 619,68	3 129 619,68	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 210 000,00	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 660 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 655 000,00	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	3 157 040,26	3 157 040,26	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	2 932 944,06	2 932 944,06	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 990 852,60	0,00	-1 915 244,33	6 524,85
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	55 221 884,82	0,00	12 757 508,36	12 757 508,36
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	52 769 991,45	0,00	4 480 705,15	4 480 705,15
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	50 244 604,00	0,00	3 795 156,74	3 795 156,74
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	47 114 984,32	0,00	3 908 689,00	3 908 689,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	43 614 984,32	0,00	4 001 046,00	4 001 046,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	39 404 984,32	0,00	4 162 708,00	4 162 708,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	34 804 984,32	0,00	4 440 282,00	4 440 282,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	30 504 984,32	0,00	4 753 303,00	4 753 303,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	26 404 984,32	0,00	5 085 607,00	5 085 607,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	23 744 984,32	0,00	5 422 960,00	5 422 960,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	21 089 984,32	0,00	5 789 582,00	5 789 582,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	18 089 984,32	0,00	6 235 569,00	6 235 569,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	15 089 984,32	0,00	6 777 393,00	6 777 393,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	12 089 984,32	0,00	8 353 969,00	8 353 969,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	8 932 944,06	0,00	8 532 623,00	8 532 623,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	5 932 944,06	0,00	10 490 643,00	10 490 643,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	2 932 944,06	0,00	10 416 931,00	10 416 931,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 313 627,06	10 313 627,06
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 383 953,00	7 383 953,00

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

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 budżetowyX	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 budżetowyX
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	7,42%	2,87%	9,85%	9,42%	TAK	TAK
2027	6,60%	18,72%	8,64%	8,21%	TAK	TAK
2028	7,12%	9,39%	9,99%	9,56%	TAK	TAK
2029	6,88%	8,26%	9,54%	9,11%	TAK	TAK
2030	7,14%	7,97%	9,88%	9,45%	TAK	TAK
2031	7,04%	7,56%	9,86%	9,43%	TAK	TAK
2032	7,28%	7,23%	9,76%	9,33%	TAK	TAK
2033	7,19%	7,04%	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2034	6,54%	6,97%	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2035	5,72%	6,65%	7,77%	7,77%	TAK	TAK
2036	3,35%	5,88%	7,38%	7,38%	TAK	TAK
2037	3,26%	6,06%	7,04%	7,04%	TAK	TAK
2038	3,48%	6,30%	6,77%	6,77%	TAK	TAK
2039	3,40%	6,61%	6,59%	6,59%	TAK	TAK
2040	3,29%	7,69%	6,50%	6,50%	TAK	TAK
2041	2,83%	7,16%	6,59%	6,59%	TAK	TAK
2042	3,11%	8,94%	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2043	3,13%	8,79%	6,95%	6,95%	TAK	TAK
2044	2,79%	8,32%	7,36%	7,36%	TAK	TAK
2045	0,39%	6,15%	7,69%	7,69%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	538 590,80	538 590,80	445 015,60	10 241 067,80	10 241 067,80	8 899 753,37	968 740,56	968 740,56	822 283,36
2027	0,00	0,00	0,00	2 663 129,26	2 663 129,26	2 663 129,26	385 052,95	385 052,95	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	10 276 395,31	10 276 395,31	9 038 177,90	10 851 378,42	2 225 204,42	8 626 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	22 275 296,05	22 166 348,95	0,00	34 646 328,69	3 491 439,17	31 154 889,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 380 590,88	2 151 779,10	1 228 811,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 012 298,58	2 112 298,58	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 165 106,04	2 165 106,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 219 233,69	2 219 233,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 274 714,53	2 274 714,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	2 331 582,39	2 331 582,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	2 389 871,95	2 389 871,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	2 449 618,75	2 449 618,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	2 510 859,22	2 510 859,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	2 573 630,70	2 573 630,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	2 637 971,47	2 637 971,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	2 703 920,76	2 703 920,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	2 351 531,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 105 838,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 451 893,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 525 387,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 129 619,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	2 179 830,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	0,00	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.

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Ziębicach z dnia ...10.2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2026-2045

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2045. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ziębice została przygotowana na lata 2026-2045.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ziębice 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 Ziębice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ziębice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 9 500 000,00 zł. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 457 500,00 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 27 443 542,71 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W 2027 roku zaplanowano dotacje otrzymane po rozliczeniu inwestycji zrealizowanych w 2026 roku z dofinansowaniem z UE w wysokości 2 663 129,26 zł. Środki dotyczą następujących inwestycji:

- Kompleksowa termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Ziębicach
- Termomodernizacja budynku Sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej Nr 4 w Ziębicach
- Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 w Ziębicach
- Czysta Gmina – bezemisyjny tabor transportu gminnego

Środki zostaną przeznaczone na pokrycie (części) pożyczki zaciągniętej w 2026 roku.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Ziębice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 41 622 118,92 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 051 668,02 zł. W latach 2027-2045 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje
W okresie prognozy Gmina Ziębice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.
Odsetki i dyskonto
Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.
Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.
Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.
Pozostałe wydatki bieżące
W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.
2.2. Wydatki majątkowe
Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2026-2045.

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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -14 795 969,64 zł, a jego pokrycie planuje się z:
1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 13 648 468,84 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 147 500,80 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Ziębice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	123 818 761,14	138 614 730,78	-14 795 969,64
2027	101 414 988,26	96 646 020,48	4 768 967,78
2028	101 586 663,00	99 134 769,63	2 451 893,37
2029	104 539 959,74	102 014 572,29	2 525 387,45
2030	107 194 973,00	104 065 353,32	3 129 619,68
2031	109 849 847,00	106 349 847,00	3 500 000,00
2032	112 571 092,00	108 361 092,00	4 210 000,00
2033	115 360 370,00	110 760 370,00	4 600 000,00
2034	118 219 379,00	113 919 379,00	4 300 000,00
2035	121 149 863,00	117 049 863,00	4 100 000,00
2036	124 153 609,00	121 493 609,00	2 660 000,00
2037	127 232 449,00	124 577 449,00	2 655 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2038	130 388 261,00	127 388 261,00	3 000 000,00
2039	133 622 968,00	130 622 968,00	3 000 000,00
2040	137 938 542,00	134 938 542,00	3 000 000,00
2041	140 657 313,00	137 500 272,74	3 157 040,26
2042	145 430 459,00	142 430 459,00	3 000 000,00
2043	147 259 069,00	144 259 069,00	3 000 000,00
2044	150 144 249,00	147 144 249,00	3 000 000,00
2045	152 087 133,00	150 087 133,00	2 000 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 17 147 500,80 zł. Przychody Gminy Ziębice w 2026 r. obejmują:

- Przyznaną dotację celową na sfinansowanie projektu w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) na wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa „Cyberbezpieczna Gmina Ziębice" w kwocie 847 500,80 zł; środki wpłynęły na rachunek bankowy Gminy w latach 2023-2024, na dzień dzisiejszy jest przygotowywana dokumentacja celem przeprowadzenia postepowania na zamówienie publiczne. Przyznaną dotację należy wykorzystać do 30.06.2026 roku.
- Powierzenie grantu w projekcie „Dostępny Samorząd 2.0" realizowanym przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w partnerstwie z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (środki z Europejskiego Funduszu Społecznego) na realizację przedsięwzięcia pn „Poprawa dostępności w Gminie Ziębice" mającego na celu poprawę dostępności obiektów i przestrzeni w kwocie 300 000,00 zł. Środki wpłynęły na rachunek bankowy Gminy w roku bieżącym (2025). Nie zostały wprowadzone do budżetu, nie rozpoczęto procedury wydatkowania środków w 2025 roku. Projekt powinien być zrealizowany do 31.12.2028 roku, Gmina Ziębice planuje wydatkować przyznane środki w roku 2026.
- Pożyczka na wyprzedzające finansowanie w kwocie – 2 663 129,26 zł. dot. projekty realizowane w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027. Pożyczka pokryje wydatki, które nie zostaną sfinansowane z otrzymanych środków z Programu, które wpłyną w roku 2027 i będą wynikały z ostatecznego rozliczenia zrealizowanych inwestycji, tj:
  - „Kompleksowa Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Ziębicach", termin zakończenia 08.2026 r.;
  - „Termomodernizacja budynku Sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej Nr 4 w Ziębicach" termin do 31.12.2026, wg stanu na 12.2025 – trwa postępowanie w sprawie zamówienia publicznego;
  -„Czysta Gmina – bezemisyjny tabor transportu gminnego", wg stanu na 12.2025 r. – trwa postępowanie w sprawie zamówienia publicznego
  - „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 w Ziębicach" , wg stanu na 12.2025 r. planowane ogłoszenie postępowania w sprawie zamówienia publicznego na koniec stycznia 2026 r., termin wykonania zadania do 31.12.2026 r.

  Kwota pożyczki może ulec zmianie po otwarciu złożonych ofert.
- Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – 13 336 870,74 zł. na pokrycie deficytu budżetowego na realizowane inwestycje (w tym pokrycie wkładu własnego do projektów).

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ziębice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 651 531,16	700 000,00	2 351 531,16
2027	1 605 838,52	3 163 129,26	4 768 967,78
2028	1 951 893,37	500 000,00	2 451 893,37
2029	1 888 516,71	636 870,74	2 525 387,45
2030	2 629 619,68	500 000,00	3 129 619,68
2031	2 000 000,00	1 500 000,00	3 500 000,00
2032	3 710 000,00	500 000,00	4 210 000,00
2033	4 300 000,00	300 000,00	4 600 000,00
2034	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00
2035	4 100 000,00	0,00	4 100 000,00
2036	2 660 000,00	0,00	2 660 000,00
2037	2 655 000,00	0,00	2 655 000,00
2038	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2039	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2040	2 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
2041	0,00	3 157 040,26	3 157 040,26
2042	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2043	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2044	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2045	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Ziębice

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2026	0,00
2027	2 663 129,26

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

Wyłączenia dotyczą realizacji następujących inwestycji, współfinansowanych ze środków UE:
- Kompleksowa termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Ziębicach
- Termomodernizacja budynku Sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej Nr 4 w Ziębicach
- Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 w Ziębicach
- Czysta Gmina – bezemisyjny tabor transportu gminnego

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ziębice na lata 2026-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie" wynosi 48 409 439,70 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 62 057 908,54 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 72,49%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	62 057 908,54	85 612 064,65	72,49%
2027	57 288 940,76	90 412 266,26	63,36%
2028	54 837 047,39	90 264 862,00	60,75%
2029	52 311 659,94	92 901 148,74	56,31%

*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

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 Ziębice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Ziębice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	95 004 641,78	92 793 363,80	2 211 277,98	3 358 778,78
2027	97 751 859,00	93 940 056,00	3 811 803,00	3 811 803,00
2028	100 586 663,00	96 850 467,00	3 736 196,00	3 736 196,00
2029	103 539 959,74	99 744 803,00	3 795 156,74	3 795 156,74
2030	106 194 973,00	102 286 284,00	3 908 689,00	3 908 689,00
2031	108 849 847,00	104 848 801,00	4 001 046,00	4 001 046,00
2032	111 571 092,00	107 408 384,00	4 162 708,00	4 162 708,00
2033	114 360 370,00	109 920 088,00	4 440 282,00	4 440 282,00
2034	117 219 379,00	112 466 076,00	4 753 303,00	4 753 303,00
2035	120 149 863,00	115 064 256,00	5 085 607,00	5 085 607,00
2036	123 153 609,00	117 730 649,00	5 422 960,00	5 422 960,00
2037	126 232 449,00	120 442 867,00	5 789 582,00	5 789 582,00
2038	129 388 261,00	123 152 692,00	6 235 569,00	6 235 569,00
2039	132 622 968,00	125 845 575,00	6 777 393,00	6 777 393,00
2040	136 938 542,00	128 584 573,00	8 353 969,00	8 353 969,00
2041	139 657 313,00	131 124 690,00	8 532 623,00	8 532 623,00
2042	144 430 459,00	133 939 816,00	10 490 643,00	10 490 643,00
2043	147 259 069,00	136 842 138,00	10 416 931,00	10 416 931,00
2044	150 144 249,00	139 763 566,00	10 380 683,00	10 380 683,00
2045	152 087 133,00	142 703 180,00	9 383 953,00	9 383 953,00

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	7,42%	9,85%	TAK	9,65%	TAK
2027	6,92%	9,34%	TAK	9,14%	TAK
2028	7,12%	9,29%	TAK	9,09%	TAK
2029	6,88%	8,72%	TAK	8,52%	TAK
2030	7,14%	9,06%	TAK	8,86%	TAK
2031	7,04%	9,04%	TAK	8,83%	TAK
2032	7,28%	8,94%	TAK	8,74%	TAK
2033	7,19%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2034	6,54%	7,93%	TAK	7,93%	TAK
2035	5,72%	7,65%	TAK	7,65%	TAK
2036	3,35%	7,38%	TAK	7,38%	TAK
2037	3,26%	7,04%	TAK	7,04%	TAK
2038	3,48%	6,77%	TAK	6,77%	TAK
2039	3,40%	6,59%	TAK	6,59%	TAK
2040	3,29%	6,50%	TAK	6,50%	TAK
2041	2,83%	6,59%	TAK	6,59%	TAK
2042	3,11%	6,62%	TAK	6,62%	TAK
2043	3,13%	6,95%	TAK	6,95%	TAK
2044	2,84%	7,36%	TAK	7,36%	TAK
2045	1,85%	7,69%	TAK	7,69%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ziębice 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".

Informacje dodatkowe

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.

Opis przedsięwzięć na 2026 rok

- Czysta Gmina – bezemisyjny tabor transportu
- Termomodernizacja budynku Sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej nr 4 w Ziębicach
- Najem urządzeń oświetlenia ulicznego w związku z inwestycją pn: "Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę oświetlenia na energooszczędne na terenie gminy Ziębice, Ząbkowice Śl. Złoty Stok"
- Ziębicka Komunikacja Autobusowa
- Wykup udziałów spółki Zakład Wodociągów i kanalizacji Sp .z o.o;
- Opracowanie dokumentacji na termomodernizację budynków użyteczności publicznej – cz.II
- Przebudowa odcinka drogi wojewódzkiej nr 396 (dawniej 385) w miejscowości Nowy Dwór w Gminie Ziębice
- Przebudowa ciągów komunikacyjnych w sąsiedztwie Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego przy ul. Kolejowej w Ziębicach

Zmiany 29.10.2026

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 628 261,45 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 82 280,26 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 710 541,71 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 715 699,45 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 76 460,07 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 715 699,45 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -13 482 800,02 zł.

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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**113 556 600,76**	**-1 628 261,45**	**111 928 339,31**
Dochody bieżące	**97 208 716,27**	**+82 280,26**	**97 290 996,53**
Dotacje bieżące	12 982 440,67	+81 797,74	13 064 238,41
Pozostałe	26 567 051,60	+482,52	26 567 534,12
Dochody majątkowe	**16 347 884,49**	**- 1 710 541,71**	**14 637 342,78**
Wydatki ogółem	**129 126 838,78**	**-3 715 699,45**	**125 411 139,33**
Wydatki bieżące	**99 163 923,79**	**+76 460,07**	**99 240 383,86**
Wynagrodzenia i pochodne	41 308 544,59	+223 023,91	41 531 568,50
Pozostałe wydatki bieżące	53 955 379,20	-146 563,84	53 808 815,36
Wydatki majątkowe	**29 962 914,99**	**-3 942 159,52**	**26 020 755,47**
Wynik budżetu	**-15 570 238,02**	**+2 087 438,00**	**-13 482 800,02**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 087 438,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 087 438,00 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.

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

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2026 Gmina Ziębice nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.
Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022-2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.
Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ziębice na lata 2026-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dostępny samorząd 2.0 - Poprawa dostępności alejek Cmentarza Komunalnego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na

realizację zadania wynoszą 494 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 494 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

2. Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 385 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Niedźwiednik – dokumentacja techniczna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 192 864,00 zł, w tym w 2026 r. – 83 148,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 192 864,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Ziębicach.
3. Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 385 w zakresie budowy chodnika dla pieszych, na terenie miejscowości Ziębice, ul. Sportowa, na odcinku od istniejącego chodnika do zjazdu na ul. Pustą – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 145 408,00 zł, w tym w 2026 r. – 58 548,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 145 408,00 zł.
4. Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko-Orlik 2012" w Ziębicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 961 134,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 961 134,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.
5. Budowa dwóch kortów tenisowych o nawierzchni twardej przy ul.Sportowej w Ziębicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 058 793,00 zł, w tym w 2026 r. – 522 062,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 058 793,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNE CENTRUM EDUKACJI I SPORTU W ZIĘBICACH.
6. Udostępnienie na cele turystyczne wieży Ratusza w Ziębicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 82 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 82 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Budowa parkingu ogólnodostępnego wraz z budynkiem wielorodzinnym z lokalami komunalnymi w obrębie ulic Browarna - Boh. Getta (działka nr 677/2 obręb Zachód). – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
        b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029;
    2) Remont odcinka drogi wojewódzkiej nr 396 w m.Henryków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 048 122,96 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 048 122,96 zł;
    3) Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 396 w zakresie budowy chodnika dla pieszych na terenie miejscowości Henryków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 504 838,01 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 504 838,01 zł.

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

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

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