PROJEKT - UCHWAŁA Nr.../2025

RADY GMINY Zębowice

z dnia..... grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorzadzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 226, 227,228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Gminy Zębowice uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026-2030, wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 – 2030 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zębowice.

§ 5. Traci moc uchwała Nr VIII/60/2024 (z późń.zm.) Rady Gminy Zębowice z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 -2028.

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

Wieloletnia prognoza finansowa [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 3-letniej

załącznik nr 1 do zarządzenia nr Projekt z dnia 2025-11-26

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	27 032 539,94	22 345 504,63	7 720 441,00	18 492,00	8 502 769,00	2 223 304,36	3 880 498,27	1 200 000,00	4 687 035,31	0,00	4 687 035,31
2027	24 784 183,53	23 515 000,00	8 050 000,00	18 000,00	8 907 000,00	2 290 000,00	4 250 000,00	1 236 000,00	1 269 183,53	0,00	1 269 183,53
2028	24 800 000,00	23 800 000,00	8 100 000,00	18 000,00	9 000 000,00	2 356 000,00	4 326 000,00	1 270 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	25 400 000,00	24 400 000,00	8 300 000,00	18 000,00	9 200 000,00	2 420 000,00	4 462 000,00	1 305 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	26 000 000,00	25 000 000,00	8 500 000,00	18 000,00	9 400 000,00	2 487 000,00	4 595 000,00	1 385 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

[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	30 744 968,17	23 640 641,32	13 469 414,35	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	7 104 326,85	6 129 227,85	975 099,00
2027	24 284 183,53	22 284 183,53	13 400 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2028	24 300 000,00	22 600 000,00	13 788 000,00	0,00	0,00	104 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2029	24 900 000,00	23 200 000,00	14 174 000,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2030	25 500 000,00	23 800 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	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	-3 712 428,23	0,00	3 712 428,23	2 000 000,00	2 000 000,00	1 712 428,23	1 712 428,23	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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	2 000 000,00	0,00	-1 295 136,69	417 291,54
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 230 816,47	1 230 816,47
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

[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 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	0,20%	-6,24%	16,90%	17,87%	TAK	TAK
2027	3,20%	6,65%	12,59%	13,56%	TAK	TAK
2028	2,82%	6,08%	10,01%	10,98%	TAK	TAK
2029	2,56%	5,75%	8,06%	9,03%	TAK	TAK
2030	2,32%	5,43%	3,78%	4,75%	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 3-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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	4 557 774,85	0,00	0,00	7 041 314,85	72 988,00	6 968 326,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 838 151,37	0,00	0,00	1 848 151,37	10 000,00	1 838 151,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt
z dnia 2025-11-26

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 782 690,22	7 041 314,85	1 848 151,37	10 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				191 962,00	72 988,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 590 728,22	6 968 326,85	1 838 151,37	0,00	0,00	0,00
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:				6 482 876,22	4 557 774,85	1 838 151,37	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 482 876,22	4 557 774,85	1 838 151,37	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Realizacja inwestycji w zakresie rewitalizacji terenów zdegradowanychw Gminie Zębowice-modernizacja budynku Urzędu Gminy w Zębowicach, modernizacja boiska sportowego w Zębowicach, zagospodarowanie terenu w centrum Zębowic -	Urzad Gminy w Zębowicach	2024	2027	6 482 876,22	4 557 774,85	1 838 151,37	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				4 299 814,00	2 483 540,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				191 962,00	72 988,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Realizacja programu Gospodarki Niskoemisyjnej PGN -	Urzad Gminy w Zębowicach	2024	2028	50 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Strategia Rozwoju Gminy Zębowice na lata 2025-2032 -	Urzad Gminy w Zębowicach	2025	2026	19 900,00	19 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Wykonanie dokumentacji projektowej na rozbudowę sieci wodociagowej w miejscowości Zębowice ul. Bratków w stronę ul. Osiny oraz do ul. Opolskiej o długosci 1200 m. -	Urzad Gminy w Zębowicach	2025	2026	11 562,00	6 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Rozwój infrastruktury pieszo-rowerowej w powiecie oleskim - Wydarzenie informacyjno-promocyjne "Rowerem do szkoły i pracy" oraz zakup tablic informacyjnych i promocyjnych -	Urzad Gminy w Zębowicach	2025	2026	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sporzadzenie projektu planu ogólnego Gminy Zębowice -	Urzad Gminy w Zębowicach	2025	2026	104 000,00	31 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Zębowice na lata 2026-2029 i Raportu z realizacji Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Zębowice na lata 2018-2021 -	Urzad Gminy w Zębowicach	2025	2026	5 500,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 107 852,00	2 410 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach komunalnych w gminie Zębowice-Przygotowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla budynków -	Urzad Gminy w Zębowicach	2023	2026	2 710 403,00	1 043 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozwój infrastruktury pieszo-rowerowej w powiecie oleskim - Wykonanie miejsca postojowego dla samochodu osobowego dla osób niepełnosprawnych -	Urzad Gminy w Zębowicach	2025	2026	20 120,00	20 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	8 899 466,22
1.a	92 988,00
1.b	8 806 478,22
1.1	6 395 926,22
1.1.1	0,00
1.1.2	6 395 926,22
1.1.2.1	6 395 926,22
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	2 503 540,00
1.3.1	92 988,00
1.3.1.1	30 000,00
1.3.1.2	19 900,00
1.3.1.3	6 888,00
1.3.1.4	1 000,00
1.3.1.5	31 200,00
1.3.1.6	4 000,00
1.3.2	2 410 552,00
1.3.2.1	1 043 103,00
1.3.2.2	20 120,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.3	Rozwój infrastruktury pieszo-rowerowej w powiecie oleskim - Budowa drogi rowerowej Lesna - Osiecko. Odcinek od km 4+772 do 5+515 w tym dokumentacja projektowa) -	Urzad Gminy w Zębowicach	2025	2026	375 230,00	345 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowej dla inwestycji - przebudowa drogi gminnej: Łąka-Radawie Bąkownia - podniesienie jakości życia mieszkańców	Urzad Gminy w Zębowicach	2025	2026	37 000,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa ścieżki rowerowej z Kadłuba wolnego w kierunku Osiecka 2800 mb w ramach budowy odcinków dróg rowerowych na obszarze Związku -	Urzad Gminy w Zębowicach	2025	2026	965 099,00	965 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.3	345 230,00
1.3.2.4	37 000,00
1.3.2.5	965 099,00

Zębowice, dnia 14 listopada 2025 r.

Autopoprawka WPF z powodu zmian w załączniku nr 1 - zmieniono kwoty prognozowanych kwot dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2027 - 2030.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporzadzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2029 roku o finansach piblicznych. Obejmuje ona lata 2026-2030, ze względu na to, że w roku 2026 zaplanowano zaciągnięcie zobowiązania w kwocie 2 000 000,00 zł którego spłatę planuję się na cztery lata, począwszy od roku 2027 do roku 2030, w wysokości po 500 000,00 zł rocznie.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zębowice aostały przyjęte następujace załozenia:

1. Dochody na rok 2026 zaplanowano w kwocie 27 032 539,94 zł, w tym: dochody bieżące - 22 345 504,63 zł i dochody majatkowe - 4 687 035,31 zł.
Dochody bieżące począwszy od roku 2027 zostały przyjęte w oparciu o wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - lipiec 2025), które dla poszczególnych lat przedstawiaja się następujaco:
PKB - procesy realne: rok 2027 - 103,0
rok 2028 - 102,9
rok 2029 - 102,8
rok 2030 - 102,7
Dochody majątkowe, to pozyskane środki w kwocie 4 687 035,31 zł, z tego: - ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład - program Inwestycji Strategicznych na zadanie inwestycyjne pn."Poprawa efektywnosci energetycznej w budynkach komunalnychw gminie Zębowice" - 1 000 000,00 zł,
- ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Funduszy Europejskich dla Opolskiego - 2021-2027 - 2 799 193,42 zł i z budżetu państwa - 417 043,11 zł, na zadanie inwestycyjne pn. "Realizacja inwestycji w zakresie rewitalizacji terenów zdegradowanych w Gminie Zębowice - modernizacja budynku Urzędu Gminy w Zębowicach, modernizacja boiska sportowego w Zębowicach, zagospodarowanie terenu w centrum Zębowic",
- ze srodków unijnych na zrealizowaną inwestycję pn. "Termomodernizacja wielorodzinnego budynku mieszkalnego w Zębowicach ul. Opolska 50 - 470 798,78 zł.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.05

2. Plan wydatków na 2026 rok, to kwota 30 744 968,17 zł, w tym: -wydatki bieżące - 23 640 641,32 zł i wydatki majątkowe - 7 104 326,85 zł.
Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwosci dochodowych, analizując zadania bieżące konieczne do realizacji oraz zadania obligatoryjne, wynikajace z przepisów obowiazujacego prawa.
Wydatki bieżące (prognoza) oparto na założeniu określonym w art. 424 ust. o finansach publicznych.

Na rok 2026 planowane wydatki bieżące sa wyższe niz planowane dochody bieżące o kwotę 1 295 136,69 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi pokryta jest środkami z nadwyżki z lat ubiegłych.
Prognoza wydatków bieżących na lata 2027-2030 została przyjęta w następujących wysokościach:

ROK	WYDATKI
2027	22 284 183,53
2028	22 600 000,00
2029	23 200 000,00
2030	23 800 000,00

Polityka budżetowa w gminie musi koncetrować się na racjonalizacji i optymalizacji parametrów budżetowych, czyli na ograniczeniu fakultatywnych wydatków bieżących.

Przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej kwoty mają charakter szacunkowy i będą w poszczgólnych latach uzależnione wykonaniem dochodów.
Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej szczególną uwagę zwrócono na zachowanie poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym spełnienie wskaźników określonych w ustawie o finansach publicznych.
Planując wydatki w latach 2026-2030 uwzględniono przedsięwzięcia , które są wykazane w załączniku Nr 2 do uchwały - Wykaz przedsięwzięć do WPF.

Deficyt budżetu w wysokości 3 712 428,23 zł zostanie pokryty przychodami z lat poprzednich w kwocie 1 712 428,23 zł i kredytem w kwocie 2 000 000,00 zł.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.05