



**ZARZĄDZENIE NR 89.2025
BURMISTRZA ZEŁOWA**

z dnia 13 listopada 2025 r.

w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelów na lata 2026 -2034

Na podstawie art. 226, art.227, art.228, art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), art. 30 ust. 2, pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025r. poz. 1153) Burmistrz Żelowa zarządza, co następuje

§ 1. Przedkłada się Radzie Miejskiej w Żelowie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelów na lata 2026 – 2034.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Żelowa

Kamil Światała



Signed by /
Podpisano przez:
Kamil Patryk Światała
Date / Data: 2025-
11-14 14:24

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 89.2025

Burmistrza Zelowa

z dnia 13 listopada 2025 r.

**UCHWAŁA NR projekt/2025
RADY MIEJSKIEJ W ZELOWIE
z dnia 2025 r.**

Na podstawie art. 226, art. 227, ust.2, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243, ust.1, pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), oraz art. 18, ust. 2, pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025r. poz. 1153) Rada Miejska w Zelowie postanawia, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 – 2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Zelowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zelowa.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr IX/108/2024 z dnia 23 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2034 wraz ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Burmistrz Zelowa

Kamil Świtała

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 2 do zarządzenia Nr 89.2025

Burmistrza Zelowa

z dnia 13 listopada 2025 r.

załącznik nr 1 do
dzienia nr 89.2025
z dnia 2025-11-13
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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	120 297 753,03	97 470 375,18	46 416 431,00	542 976,00	19 146 433,00	11 360 947,96	20 003 587,22	9 300 000,00	22 827 377,85	700 000,00	22 122 377,85
2027	102 394 486,00	100 394 486,00	47 808 924,00	559 265,00	19 720 826,00	11 701 776,00	20 603 695,00	9 579 000,00	2 000 000,00	200 000,00	0,00
2028	103 305 927,00	103 305 927,00	49 195 383,00	575 484,00	20 292 730,00	12 041 128,00	21 201 202,00	9 856 791,00	0,00	0,00	0,00
2029	106 198 494,00	106 198 494,00	50 572 854,00	591 598,00	20 860 926,00	12 378 280,00	21 794 836,00	10 132 781,00	0,00	0,00	0,00
2030	109 065 854,00	109 065 854,00	51 938 321,00	607 571,00	21 424 171,00	12 712 494,00	22 383 297,00	10 406 366,00	0,00	0,00	0,00
2031	111 792 499,00	111 792 499,00	53 236 779,00	622 760,00	21 959 775,00	13 030 306,00	22 942 879,00	10 666 525,00	0,00	0,00	0,00
2032	113 587 311,00	113 587 311,00	54 567 698,00	638 329,00	22 508 769,00	13 356 064,00	22 516 451,00	10 933 188,00	0,00	0,00	0,00
2033	116 451 993,00	116 451 993,00	55 931 890,00	654 287,00	23 071 488,00	13 689 966,00	23 104 362,00	11 206 518,00	0,00	0,00	0,00
2034	120 388 292,00	120 388 292,00	57 330 187,00	670 644,00	23 648 275,00	14 032 215,00	24 706 971,00	11 486 681,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	122 895 890,11	93 312 666,40	47 940 622,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	29 583 223,71	29 583 223,71	19 813 706,23
2027	100 315 123,08	95 990 756,00	49 934 952,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 324 367,08	4 324 367,08	0,00
2028	101 205 927,00	99 077 066,00	51 982 285,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 128 861,00	2 128 861,00	0,00
2029	103 498 494,00	102 164 949,00	54 040 783,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 333 545,00	1 333 545,00	0,00
2030	106 565 854,00	104 926 400,00	55 618 774,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 639 454,00	1 639 454,00	0,00
2031	109 292 499,00	107 563 790,00	57 187 223,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 728 709,00	1 728 709,00	0,00
2032	112 087 311,00	110 258 696,00	58 742 715,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	1 828 615,00	1 828 615,00	0,00
2033	115 451 993,00	112 920 782,00	60 264 151,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 531 211,00	2 531 211,00	0,00
2034	119 388 292,00	115 680 184,00	61 800 887,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 708 108,00	3 708 108,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 598 137,08	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	2 598 137,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 079 362,92	2 079 362,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	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 zaciąganiem 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	2 401 862,92	2 401 862,92	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 079 362,92	2 079 362,92	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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 ^{B)} 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	15 379 362,92	0,00	4 157 708,78	4 157 708,78
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 300 000,00	0,00	4 403 730,00	4 403 730,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 200 000,00	0,00	4 228 861,00	4 228 861,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	4 033 545,00	4 033 545,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	4 139 454,00	4 139 454,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	4 228 709,00	4 228 709,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 328 615,00	3 328 615,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 531 211,00	3 531 211,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 708 108,00	4 708 108,00

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	4,18%	7,09%	15,02%	15,09%	TAK	TAK
2027	3,58%	6,21%	13,42%	13,49%	TAK	TAK
2028	3,29%	5,62%	11,96%	12,03%	TAK	TAK
2029	3,62%	5,05%	9,79%	9,86%	TAK	TAK
2030	3,11%	4,82%	7,81%	7,88%	TAK	TAK
2031	2,94%	4,69%	7,03%	7,10%	TAK	TAK
2032	1,79%	3,61%	5,76%	5,83%	TAK	TAK
2033	1,12%	3,58%	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2034	1,00%	4,48%	4,80%	4,80%	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	717 767,96	717 767,96	642 274,08	19 847 377,85	19 847 377,85	16 969 169,32	1 468 947,96	1 468 947,96	1 297 323,55
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	19 649 432,23	19 649 432,23	16 677 545,62	930 000,00	0,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	992 000,00	0,00	992 000,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	2 401 862,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 079 362,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 89.2025

Burmistrza Zelowa

z dnia 13 listopada 2025 r.

Załącznik nr 2

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)				1 942 000,00	930 000,00	992 000,00	0,00	0,00	1 922 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 942 000,00	930 000,00	992 000,00	0,00	0,00	1 922 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	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				1 942 000,00	930 000,00	992 000,00	0,00	0,00	1 922 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 942 000,00	930 000,00	992 000,00	0,00	0,00	1 922 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1903E na odc. od msc. Żelów do msc. Bujny Księżę - dok. projektowo - kosztorysowa	ZELÓW	2025	2027	100 000,00	30 000,00	50 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Żelów - poprawa jakości życia mieszkańców	ZELÓW	2026	2027	1 642 000,00	800 000,00	842 000,00	0,00	0,00	1 642 000,00

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						
1.3.2.3	Budowa ścieżki pieszo - rowerowej Bujny Księżę - Kolonia Łobudzice -	ZELÓW	2026	2027	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej w gminie Zelów na lata 2026 - 2034

Plan dochodów na rok 2026 został opracowany na podstawie otrzymanych planów dotacji, subwencji, udziału podatku dochodowego od osób fizycznych oraz prawnych. Wszystkie dochody zostały przeanalizowane w porównaniu do przewidywanego wykonania za rok 2025. Podatki lokalne na 2026 rok zostały zaplanowane w oparciu o obowiązujące stawki podatkowe w 2025 roku powiększone o planowany ich wzrost na 2026 rok. Również dochody na lata następne zaplanowano z niewielkim wzrostem.

Przygotowując plan wydatków bieżących przyjęto wskaźnik inflacji, a w przypadku planowanych wydatków na płać planowany wzrost najniższego wynagrodzenia. Szczegółnej analizie zostały poddane wydatki statutowe gminy i jej jednostek, które zapewniają bieżące funkcjonowanie. Gmina podejmuje szereg starań, by możliwie jak najbardziej ograniczyć wydatki bieżące (oszczędności w wydatkach na energię elektryczną poprzez ogłoszenie przetargu, na wszystkie zakupy prowadzone są rozeznania cenowe by uzyskać jak najkorzystniejsze ceny, ponadto sukcesywnie prowadzone są działania związane z wymianą lamp na energooszczędne). W 2026 roku dość wysoką kwotę stanowią wydatki majątkowe. Jest to związane z tym, iż gmina w wyniku pozyskania środków zewnętrznych jest w trakcie realizacji szeregu przedsięwzięć, czy też realizacji inwestycji w 2026 roku jako zadań jednorocznych.

Niemniej jednak w przypadku niektórych z nich konieczny jest wkład własny gminy. Dlatego też na część jego pokrycia zaplanowano wyemitowanie obligacji. Łącznie planuje się w 2026 roku emisje obligacji w wysokości 5 000 000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 2 401 862,92 zł oraz na sfinansowanie deficytu budżetu w wysokości 2 598 137,08 zł.

Ponadto planuje się, iż w przypadku, gdy wynik finansowy za rok 2025 zamknie się nadwyżką budżetową środki te zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu w 2026 roku, co pozwoli na zmniejszenie wartości planowanej emisji obligacji.

Nadmienić należy, iż Gmina Zelów w 2025 roku nie zaciągała nowych zobowiązań długoterminowych w postaci kredytów, pożyczek czy emisji obligacji co przyczyniło się do obniżenia kwoty długu.

W wykazie przedsięwzięć znalazły się następujące zadania:

„Rozbudowa drogi powiatowej nr 1903E na odc. od msc. Zelów do msc. Bujny Księżę – dok. projektowo – kosztorysowa”, realizacja zadania zaplanowana na lata 2025 – 2027. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 100 000,00 zł, z czego 20 000,00 zł wydatkowano w 2025 roku, 30 000,00 zł w 2026 roku oraz 50 000,00 zł w 2027 roku.

„Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Zelów”, realizacja zadania zaplanowana na lata 2026 – 2027. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 1 642 000,00 zł, z czego 800 000,00 zł w 2026 roku oraz 842 000,00 zł w 2027 roku. Gmina na to zadanie pozyskała środki zewnętrzne.

„Budowa ścieżki pieszo – rowerowej Bujny Księżę – Kolonia Łobudzice”, realizacja zadania zaplanowana na lata 2026 – 2027. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 200 000,00 zł, z czego 100 000,00 zł w 2026 roku oraz 100 000,00 zł w 2027 roku.

Burmistrz Zelowa

Kamil Światała

