

## **ZARZĄDZENIE NR IX.69.2024**

### **BURMISTRZA ZABŁUDOWA**

z dnia 15 listopada 2024 r.

#### **w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2025-2039**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2025-2039 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr IX.69.2024**

r.

**PROJEKT**

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W ZABŁUDOWIE**

..... r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów  
na lata 2025 – 2039**

Na podstawie oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Rada Miejska postanawia:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zabłudów na lata 2025 – 2039 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Burmistrza Zabłudowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Zabłudowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programu.

**§ 4.** Objasnienie przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr LVI.400.2023 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2024-2027 z późniejszymi zmianami dokonanymi, Uchwałą LVIII.458.2024 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 22 lutego 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2024-2027, Uchwałą LIX.473.2024 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 25 marca 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2024-2027, Uchwałą XLVII.6.2024 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 24 maja 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2024-2027, Uchwałą III.24.2024 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 25 czerwca 2024

r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2024-2027, Uchwałą XI.40.2024 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 23 lipca 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2024-2027, Uchwałą V.36.2024 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 14 sierpnia 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2024-2027, Uchwałą VI.48.2024 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 24 września 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2024-2027, Uchwałą VIII.57.2024 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 29 października 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2024-2027.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zabłudowa

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 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 7-letniej

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr IX.69.2024  
z dnia 2024-11-15

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |                            |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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  |
| 2025             | 92 805 517,00               | 67 452 762,00                | 25 889 596,00   | 1 076 730,00  | 10 370 453,00       | 9 163 250,00  | 20 952 733,00                           | 9 820 000,00               | 25 352 755,00                  | 123 272,00                        | 25 221 483,00  |
| 2026             | 81 759 407,00               | 70 151 601,00                | 26 795 732,00   | 1 114 416,00  | 10 757 419,00       | 9 483 964,00  | 22 000 070,00                           | 10 320 700,00              | 11 607 806,00                  | 547 218,00                        | 11 052 588,00  |
| 2027             | 77 936 904,00               | 71 977 832,00                | 27 626 400,00   | 1 148 963,00  | 11 066 155,00       | 9 777 967,00  | 22 358 347,00                           | 10 478 775,00              | 5 959 072,00                   | 574 570,00                        | 5 376 502,00   |
| 2028             | 78 128 311,00               | 73 993 211,00                | 28 399 939,00   | 1 181 134,00  | 11 376 007,00       | 10 051 750,00   | 22 984 381,00                           | 10 772 181,00              | 4 135 100,00                   | 603 300,00                        | 3 523 800,00   |
| 2029             | 79 495 721,00               | 76 065 021,00                | 29 195 137,00   | 1 214 206,00  | 11 694 535,00       | 10 333 199,00   | 23 627 944,00                           | 11 073 802,00              | 3 430 700,00                   | 633 400,00                        | 2 789 300,00   |
| 2030             | 80 739 646,00               | 77 966 646,00                | 29 925 015,00   | 1 244 561,00  | 11 986 898,00       | 10 591 529,00   | 24 218 643,00                           | 11 350 647,00              | 2 773 000,00                   | 665 000,00                        | 2 100 000,00   |
| 2031             | 81 822 111,00               | 79 915 811,00                | 30 673 140,00   | 1 275 675,00  | 12 286 570,00       | 10 856 317,00   | 24 824 109,00                           | 11 634 413,00              | 1 906 300,00                   | 698 300,00                        | 1 200 000,00   |
| 2032             | 83 154 906,00               | 81 913 706,00                | 31 439 968,00   | 1 307 567,00  | 12 593 734,00       | 11 127 725,00   | 25 444 712,00                           | 11 925 273,00              | 1 241 200,00                   | 733 200,00                        | 500 000,00   |
| 2033             | 84 739 348,00               | 83 961 548,00                | 32 225 967,00   | 1 340 256,00  | 12 908 577,00       | 11 405 918,00   | 26 080 830,00                           | 12 223 405,00              | 777 800,00                     | 769 800,00                        | 0,00   |
| 2034             | 86 876 886,00               | 86 060 586,00                | 33 031 616,00   | 1 373 762,00  | 13 231 291,00       | 11 691 066,00   | 26 732 851,00                           | 12 528 990,00              | 816 300,00                     | 808 300,00                        | 0,00   |
| 2035             | 89 068 800,00               | 88 212 100,00                | 33 857 406,00   | 1 408 106,00  | 13 562 073,00       | 11 983 343,00   | 27 401 172,00                           | 12 842 215,00              | 856 700,00                     | 848 700,00                        | 0,00   |
| 2036             | 91 316 603,00               | 90 417 403,00                | 34 703 841,00   | 1 443 309,00  | 13 901 125,00       | 12 282 927,00   | 28 086 201,00                           | 13 163 270,00              | 899 200,00                     | 891 200,00                        | 0,00   |
| 2037             | 93 621 538,00               | 92 677 838,00                | 35 571 437,00   | 1 479 392,00  | 14 248 653,00       | 12 590 000,00   | 28 788 356,00                           | 13 492 352,00              | 943 700,00                     | 935 700,00                        | 0,00   |
| 2038             | 95 984 984,00               | 94 994 784,00                | 36 460 723,00   | 1 516 377,00  | 14 604 869,00       | 12 904 750,00   | 29 508 065,00                           | 13 829 661,00              | 990 200,00                     | 982 200,00                        | 0,00   |
| 2039             | 98 408 341,00               | 97 368 841,00                | 37 372 241,00   | 1 554 300,00  | 14 970 000,00       | 13 226 600,00   | 30 245 700,00                           | 14 175 700,00              | 1 039 500,00                   | 1 031 500,00                      | 0,00   |



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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |   |  |
| 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  |
| 2025             | 95 292 337,00               | 63 076 600,00                | 29 949 098,00                                | 60 061,00                                  | 60 061,00  | 1 685 000,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 32 215 737,00                  | 32 215 737,00   | 2 226 434,00   |
| 2026             | 79 729 407,00               | 65 142 910,00                | 31 386 655,00                                | 60 061,00                                  | 60 061,00  | 1 400 958,00                          | 0,00  | 489 060,00   | 0,00   | 14 586 497,00                  | 14 586 497,00   | 0,00   |
| 2027             | 75 996 904,00               | 67 279 600,00                | 32 799 128,00                                | 60 061,00                                  | 60 061,00  | 1 183 046,00                          | 0,00  | 392 690,00   | 0,00   | 8 717 304,00                   | 8 717 304,00  | 0,00   |
| 2028             | 76 148 311,00               | 69 521 700,00                | 34 275 707,00                                | 60 061,00                                  | 60 061,00  | 986 150,00                            | 0,00  | 301 185,00   | 0,00   | 6 626 611,00                   | 6 626 611,00  | 0,00   |
| 2029             | 77 515 721,00               | 71 794 600,00                | 35 302 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 806 186,00                            | 0,00  | 220 980,00   | 0,00   | 5 721 121,00                   | 5 721 121,00  | 0,00   |
| 2030             | 78 699 646,00               | 73 701 600,00                | 36 255 154,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 644 220,00                            | 0,00  | 154 770,00   | 0,00   | 4 998 046,00                   | 4 998 046,00  | 0,00   |
| 2031             | 79 782 111,00               | 75 691 500,00                | 37 234 043,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 522 655,00                            | 0,00  | 107 800,00   | 0,00   | 4 090 611,00                   | 4 090 611,00  | 0,00   |
| 2032             | 81 114 906,00               | 77 735 100,00                | 38 164 850,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 459 655,00                            | 0,00  | 77 700,00  | 0,00   | 3 379 806,00                   | 3 379 806,00  | 0,00   |
| 2033             | 82 646 348,00               | 79 678 348,00                | 39 118 970,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 397 828,00                            | 0,00  | 50 400,00  | 0,00   | 2 968 000,00                   | 2 968 000,00  | 0,00   |
| 2034             | 84 806 886,00               | 81 669 886,00                | 40 096 940,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 337 575,00                            | 0,00  | 28 000,00  | 0,00   | 3 137 000,00                   | 3 137 000,00  | 0,00   |
| 2035             | 87 028 800,00               | 83 711 700,00                | 41 099 300,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 289 800,00                            | 0,00  | 9 100,00   | 0,00   | 3 317 100,00                   | 3 317 100,00  | 0,00   |
| 2036             | 89 156 603,00               | 85 805 603,00                | 42 126 800,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 720 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 3 351 000,00                   | 3 351 000,00  | 0,00   |
| 2037             | 91 461 538,00               | 87 951 538,00                | 43 180 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 580 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 3 510 000,00                   | 3 510 000,00  | 0,00   |
| 2038             | 93 794 984,00               | 90 139 984,00                | 44 259 500,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 320 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 3 655 000,00                   | 3 655 000,00  | 0,00   |
| 2039             | 96 358 341,00               | 92 504 341,00                | 45 366 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 3 854 000,00                   | 3 854 000,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| 2025             | -2 486 820,00              | 0,00  | 4 446 820,00                   | 3 970 000,00  | 2 010 000,00                              | 476 820,00   | 476 820,00                                | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 2 030 000,00               | 2 030 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 1 940 000,00               | 1 940 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 1 980 000,00               | 1 980 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 1 980 000,00               | 1 980 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 2 040 000,00               | 2 040 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 2 040 000,00               | 2 040 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 2 040 000,00               | 2 040 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2033             | 2 093 000,00               | 2 093 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2034             | 2 070 000,00               | 2 070 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2035             | 2 040 000,00               | 2 040 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2036             | 2 160 000,00               | 2 160 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2037             | 2 160 000,00               | 2 160 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2038             | 2 190 000,00               | 2 190 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2039             | 2 050 000,00               | 2 050 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:  |  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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   |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 960 000,00                  | 1 960 000,00   | 880 000,00   | 0,00   | 880 000,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 030 000,00                  | 2 030 000,00   | 920 000,00   | 0,00   | 920 000,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 940 000,00                  | 1 940 000,00   | 1 120 000,00   | 0,00   | 1 120 000,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 980 000,00                  | 1 980 000,00   | 1 140 000,00   | 0,00   | 1 140 000,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 980 000,00                  | 1 980 000,00   | 1 120 000,00   | 0,00   | 1 120 000,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 040 000,00                  | 2 040 000,00   | 1 000 000,00   | 0,00   | 1 000 000,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 040 000,00                  | 2 040 000,00   | 880 000,00   | 0,00   | 880 000,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 040 000,00                  | 2 040 000,00   | 840 000,00   | 0,00   | 840 000,00  |
| 2033             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 093 000,00                  | 2 093 000,00   | 720 000,00   | 0,00   | 720 000,00  |
| 2034             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 070 000,00                  | 2 070 000,00   | 560 000,00   | 0,00   | 560 000,00  |
| 2035             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 040 000,00                  | 2 040 000,00   | 520 000,00   | 0,00   | 520 000,00  |
| 2036             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 160 000,00                  | 2 160 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2037             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 160 000,00                  | 2 160 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2038             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 190 000,00                  | 2 190 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2039             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 050 000,00                  | 2 050 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

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



| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:  |                              |   |                 |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | 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 <sup>x</sup> |  |                          |  |   |   |
|                  |  | 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   |
| 2025             | 0,00   | 0,00                         | 0,00  | 0,00            | 0,00  | 0,00   | 28 813 000,00            | 0,00   | 4 376 162,00  | 4 852 982,00  |
| 2026             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 26 783 000,00            | 0,00   | 5 008 691,00  | 5 008 691,00  |
| 2027             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 24 843 000,00            | 0,00   | 4 698 232,00  | 4 698 232,00  |
| 2028             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 22 863 000,00            | 0,00   | 4 471 511,00  | 4 471 511,00  |
| 2029             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 20 883 000,00            | 0,00   | 4 270 421,00  | 4 270 421,00  |
| 2030             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 18 843 000,00            | 0,00   | 4 265 046,00  | 4 265 046,00  |
| 2031             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 16 803 000,00            | 0,00   | 4 224 311,00  | 4 224 311,00  |
| 2032             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 14 763 000,00            | 0,00   | 4 178 606,00  | 4 178 606,00  |
| 2033             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 12 670 000,00            | 0,00   | 4 283 200,00  | 4 283 200,00  |
| 2034             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 10 600 000,00            | 0,00   | 4 390 700,00  | 4 390 700,00  |
| 2035             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 8 560 000,00             | 0,00   | 4 500 400,00  | 4 500 400,00  |
| 2036             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 6 400 000,00             | 0,00   | 4 611 800,00  | 4 611 800,00  |
| 2037             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 4 240 000,00             | 0,00   | 4 726 300,00  | 4 726 300,00  |
| 2038             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 2 050 000,00             | 0,00   | 4 854 800,00  | 4 854 800,00  |
| 2039             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 4 864 500,00  | 4 864 500,00  |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |   | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |   | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2025             | 4,74%   | 10,36%  | x | 16,59%  | 15,97%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 3,33%   | 11,69%  | x | 13,55%  | 13,15%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 2,59%   | 9,46%   | x | 12,77%  | 12,37%  | TAK   | TAK  |
| 2028             | 2,38%   | 8,54%   | x | 11,77%  | 11,37%  | TAK   | TAK  |
| 2029             | 2,20%   | 7,72%   | x | 9,90%   | 9,50%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 2,27%   | 7,29%   | x | 8,22%   | 7,82%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 2,28%   | 6,87%   | x | 8,93%   | 8,53%   | TAK   | TAK  |
| 2032             | 2,23%   | 6,55%   | x | 8,85%   | 8,85%   | TAK   | TAK  |
| 2033             | 2,37%   | 6,45%   | x | 8,30%   | 8,30%   | TAK   | TAK  |
| 2034             | 2,45%   | 6,36%   | x | 7,55%   | 7,55%   | TAK   | TAK  |
| 2035             | 2,36%   | 6,28%   | x | 7,11%   | 7,11%   | TAK   | TAK  |
| 2036             | 3,69%   | 6,82%   | x | 6,79%   | 6,79%   | TAK   | TAK  |
| 2037             | 3,42%   | 6,63%   | x | 6,66%   | 6,66%   | TAK   | TAK  |
| 2038             | 3,06%   | 6,30%   | x | 6,57%   | 6,57%   | TAK   | TAK  |
| 2039             | 2,44%   | 5,78%   | x | 6,48%   | 6,48%   | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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   |
| 2025             | 2 452 431,00   | 2 452 431,00  | 2 346 427,00                                  | 6 707 195,00  | 6 707 195,00  | 6 572 041,00                                  | 2 430 550,00   | 2 430 550,00   | 1 982 491,00  |
| 2026             | 122 453,00   | 122 453,00  | 122 453,00                                    | 1 894 616,00  | 1 894 616,00  | 1 894 616,00                                  | 805 445,00   | 805 445,00   | 566 108,00  |
| 2027             | 122 453,00   | 122 453,00  | 122 453,00                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 122 453,00   | 122 453,00   | 122 453,00  |
| 2028             | 122 453,00   | 122 453,00  | 122 453,00                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 122 453,00   | 122 453,00   | 122 453,00  |
| 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  |

| 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   |              | 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   |
| 2025             | 7 169 154,00  | 7 169 154,00 | 4 620 466,00  | 29 926 234,00  | 2 351 983,00 | 27 574 251,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 2 941 622,00  | 1 894 616,00 | 1 894 616,00  | 15 391 942,00  | 805 445,00   | 14 586 497,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 1 848 754,00  | 0,00         | 0,00  | 1 971 207,00   | 122 453,00   | 1 848 754,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 122 453,00   | 122 453,00   | 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   |
| 2035             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2036             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2037             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2038             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2039             | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |



| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |   |  |  |  |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|--|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  |  | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гwarанcji <sup>x</sup> |   |  |  |  |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:   |  |   |  |  |  |
|                  |  |   |  |   |  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |   |  |  |  |
| 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  |
| 2025             | 1 960 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2026             | 1 970 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2027             | 1 880 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2028             | 1 920 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2029             | 1 920 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2030             | 1 920 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2031             | 1 200 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2032             | 1 920 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2033             | 1 973 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2034             | 1 950 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2035             | 1 800 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2036             | 1 920 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2037             | 1 920 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2038             | 1 830 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2039             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

<sup>x</sup> - 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 IX.69.2024  
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca      | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025    | Limit 2026    | Limit 2027   | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|--|--|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------------|
|         |  |  | Od               | Do   |                          |               |               |              |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |  |                  |      | 51 887 043,00            | 29 926 234,00 | 15 391 942,00 | 1 971 207,00 | 122 453,00 | 19 208 157,00    |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 3 928 380,00             | 2 351 983,00  | 805 445,00    | 122 453,00   | 122 453,00 | 995 194,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |  |                  |      | 47 958 663,00            | 27 574 251,00 | 14 586 497,00 | 1 848 754,00 | 0,00       | 18 212 963,00    |
| 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:   |  |                  |      | 18 201 647,00            | 9 258 994,00  | 3 747 067,00  | 1 971 207,00 | 122 453,00 | 7 408 152,00     |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 3 928 380,00             | 2 351 983,00  | 805 445,00    | 122 453,00   | 122 453,00 | 995 194,00       |
| 1.1.1.1 | Przebudowa budynku muzeum kultury materialnej w Rybołach wraz z organizacją współpracy transgranicznej między jednostkami samorządowymi  | Urząd Miejski w Zabłudowie                     | 2023             | 2025 | 1 572 371,00             | 1 291 169,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1.2 | Działanie w zakresie teleopieki domowej dla seniorów oraz osób z niepełnosprawnościami - upowszechnienie i realizacja usług opiekuńczych z wykorzystaniem nowoczesnych technologii   | MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZABŁUDOWIE | 2024             | 2027 | 1 304 424,00             | 636 612,00    | 601 812,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1.3 | rojekt: Wsparcie zdolności ratowniczych Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy Zabłudów - Zakup wyposażenie na potrzeby OSP Folwarki Wielkie - Projekt: Wsparcie zdolności ratowniczych Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy Zabłudów - Zakup wyposażenie na potrzeby OSP Folwarki Wielkie | Urząd Miejski w Zabłudowie                     | 2023             | 2025 | 66 477,00                | 44 477,00     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 44 477,00        |
| 1.1.1.4 | Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Zabłudów - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa  | Urząd Miejski w Zabłudowie                     | 2024             | 2026 | 372 843,00               | 257 272,00    | 81 180,00     | 0,00         | 0,00       | 338 452,00       |
| 1.1.1.5 | Kluczowe Kompetencje - Zintegrowany Program Rozwoju Talentów i Kompetencji Kluczowych w Przedszkolach BOF - Kluczowe Kompetencje - Zintegrowany Program Rozwoju Talentów i Kompetencji Kluczowych w Przedszkolach BOF  | Urząd Miejski w Zabłudowie                     | 2025             | 2029 | 612 265,00               | 122 453,00    | 122 453,00    | 122 453,00   | 122 453,00 | 612 265,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |  |                  |      | 14 273 267,00            | 6 907 011,00  | 2 941 622,00  | 1 848 754,00 | 0,00       | 6 412 958,00     |
| 1.1.2.1 | Rozbudowa systemu wodno-Kanalizacyjnego w miejscowości Kuriany Gmina Zabłudów - Poprawa jakości życia mieszkańców  | Urząd Miejski w Zabłudowie                     | 2019             | 2025 | 4 926 587,00             | 2 454 151,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2.2 | Przebudowa budynku muzeum kultury materialnej w Rybołach wraz z organizacją współpracy transgranicznej między jednostkami samorządowymi  | Urząd Miejski w Zabłudowie                     | 2023             | 2025 | 1 396 444,00             | 1 338 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 1 338 000,00     |
| 1.1.2.3 | Projekt: Wsparcie zdolności ratowniczych Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy Zabłudów - Zakup wyposażenie na potrzeby OSP Ryboły - Projekt: Wsparcie zdolności ratowniczych Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy Zabłudów - Zakup wyposażenie na potrzeby OSP Ryboły                    | Urząd Miejski w Zabłudowie                     | 2023             | 2025 | 790 542,00               | 790 542,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 790 542,00       |

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025    | Limit 2026    | Limit 2027   | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |               |               |              |            |                  |
| 1.1.2.4 | Projekt: Wsparcie zdolności ratowniczych Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy Zabłudów - Przebudowa z rozbudową budynku OSP w Rybołach wraz z zagospodarowaniem terenu - Projekt:Wsparcie zdolności ratowniczych Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy Zabłudów - Przebudowa z rozbudową budynku OSP w Rybołach wraz z zagospodarowaniem terenu | Urząd Miejski w Zabłudowie                | 2023             | 2025 | 950 100,00               | 910 000,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 910 100,00       |
| 1.1.2.5 | rojekt: Wsparcie zdolności ratowniczych Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy Zabłudów - Zakup wyposażenie na potrzeby OSP Folwarki Wielkie - Projekt: Wsparcie zdolności ratowniczych Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy Zabłudów - Zakup wyposażenie na potrzeby OSP Folwarki Wielkie   | Urząd Miejski w Zabłudowie                | 2023             | 2025 | 317 108,00               | 317 108,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 317 108,00       |
| 1.1.2.6 | Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Zabłudów - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa  | Urząd Miejski w Zabłudowie                | 2024             | 2025 | 491 930,00               | 491 930,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 491 930,00       |
| 1.1.2.7 | opracowanie dokumentacji do budowy tragowiska miejskiego w Zabłudowie - Budowa tragowiska miejskiego w Zabłudowie  | Urząd Miejski w Zabłudowie                | 2024             | 2025 | 103 680,00               | 103 680,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 103 680,00       |
| 1.1.2.8 | Przebudowa drogi gminnej nr 106869B od DK 19 do granic miejscowości Białostoczek - Przebudowa drogi gminnej nr 106869B od DK 19 do granic miejscowości Białostoczek  | Urząd Miejski w Zabłudowie                | 2024             | 2027 | 2 466 498,00             | 1 600,00      | 611 244,00    | 1 848 754,00 | 0,00       | 2 461 598,00     |
| 1.1.2.9 | Budowa żłobka w Zabłudowie w ramach Programu Aktywny Maluch plus - Budowa żłobka w Zabłudowie w ramach Programu Aktywny Maluch plus  | Urząd Miejski w Zabłudowie                | 2025             | 2026 | 2 830 378,00             | 500 000,00    | 2 330 378,00  | 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   |   |                  |      | 33 685 396,00            | 20 667 240,00 | 11 644 875,00 | 0,00         | 0,00       | 11 800 005,00    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 33 685 396,00            | 20 667 240,00 | 11 644 875,00 | 0,00         | 0,00       | 11 800 005,00    |
| 1.3.2.1 | Budowa Centrum Sportowo -Rekreacyjnego w Zabłudowie - Polepszenie infrastruktury sportowej dla uczniów i zawodników Klubu Rudnia w Zabłudowie  | Urząd Miejski w Zabłudowie                | 2022             | 2025 | 9 008 806,00             | 8 084 610,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.2 | Przebudowa i termomodernizacja budynku szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce   | Urząd Miejski w Zabłudowie                | 2024             | 2026 | 3 418 980,00             | 2 032 200,00  | 1 354 800,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.3 | Przebudowa drogi gminnej nr 106760B Kaniuki - Ryboły - Poprawa jakości życia mieszkańców   | Urząd Miejski w Zabłudowie                | 2023             | 2026 | 9 408 000,00             | 3 000 000,00  | 6 040 500,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.4 | Przebudowa wraz z rozbudową budynku Urzędu Miejskiego w Zabłudowie w ramach Projektu "Urząd przyjazny mieszkańcom"   | Urząd Miejski w Zabłudowie                | 2024             | 2026 | 11 849 610,00            | 7 550 430,00  | 4 249 575,00  | 0,00         | 0,00       | 11 800 005,00    |

Załącznik Nr 3  
do Projektu Uchwały Nr .....  
Rady Miejskiej w Zabłudowie  
z dnia .....

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2025 – 2039**

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.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zabłudów została przygotowana na lata 2025-2039.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 – 2039 szacując wydatki bieżące w poszczególnych latach przyjęto wskaźniki ich wzrostu na poziomie na jaki Gmina Zabłudów może sobie pozwolić przy tak licznych zadaniach inwestycyjnych, na które otrzymała dofinansowanie zewnętrzne. Przyjmując wzrost wskaźników dochodów budżetu zastosowano średnioroczną dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikającą z wytycznych Ministra Finansów. Kształtuje się ona w latach 2026-2039 odpowiednio 2026- 3,5%, 2027-3,1%, 2028- 2,8%, 2029- 2,5%, 2030- 2,5%, 2031- 2,4%, 2032- 2,1%, 2033- 2,0%, 2034 2,0%, 2035- 1,9%, 2036- 1,8%, 2037- 1,7%, 2038- 1,5%, 2039-1,5%.

Jednakże mając na uwadze realność WPF w zakresie dochodów majątkowych w roku 2026 przejęto kwotę 11.607.806zł opierając się o podpisane umowy i uzyskane informacje w zakresie finansowania ze źródeł zewnętrznych, w tym z Rządowego Programu Polski Ład, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Rządowego Programu Rozwoju Północno-Wschodnich Obszarów Przygranicznych na lata 2024-2030. Szacując dochody ze sprzedaży



majątku dochody na rok 2025 określono na podstawie faktycznego wykonania za rok 2024. Na lata następne przyjęto średnioroczny wzrost o ok 5% przy założeniu opartym na analizie uzyskanych dochodów w latach 2018-2023 od roku 2026 przyjęto wzrost od kwoty 547.218zł. Dochody majątkowe przyjęto szacunkowo w poszczególnych latach w oparciu o pozyskiwane środki.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał, co wynika z trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia,
4. pozostałe wydatki bieżące.

Zmiany wysokości wydatków bieżących zaplanowano na poziomie w poszczególnych latach: 2026-2029 3,28%, 2030-2032 2,7%, oraz w latach 2023-2039 2,5%, za wyjątkiem wynagrodzeń który wzrost planuje się na poziomie od 2,3% - 4,5%.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Zabłudów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 29 949 098,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 4 159 219 zł.

W okresie prognozy Gmina Zabłudów planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami

budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 486 820,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 010 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 476 820,00 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.

Na podstawie szacowanej realizacji dochodów i wydatków w 2024 roku określono deficyt w kwocie 11.061.416 zł przy planowanym deficycie w wysokości 11.538.236 zł. Powstała nadwyżka środków w kwocie 476.820 zł dotyczy pozostałych na rachunku bankowym środków z rozliczenia projektów z udziałem środków unijnych, które zostaną wykorzystane w 2025 roku.

Bardzo ważnym jest fakt sfinansowania wydatków majątkowych które są szacowane do wykonania w wysokości 16.353.200 zł dochodami bieżącymi w wysokości 875.584 zł, dochodami majątkowymi 4.416.200 zł, wolnymi środkami z art. 217 ust. 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 925.437 zł i niewykorzystanymi środkami z lat poprzednich na zadania inwestycyjne w kwocie 4.185.979 zł i z kredytu 5.950.000 zł.

W oparciu o sprawozdanie NDS za III kw. 2024 wynik budżetu na 31.09.2024 r. pozwala sądzić, iż kwota wolnych środków może ulegnie zwiększeniu. Również poprzednie lata w zakresie wykonania budżetu jednoznacznie wskazują na realne uzyskanie wolnych środków w wyższej wysokości.

W związku z niskim zainteresowaniem zakupem gruntów pod inwestycje dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości przyjęto w wartości szacowanej na 2025 porównywalnej do wykonania za rok 2024. W zasobie gminy znajdują się działki inwestycyjne o powierzchni ok 10 ha, które mogą być wystawione do sprzedaży. Jeśli transakcja dojdzie do skutku, a Rada Miejska w Zabłudowie będzie wspierała realizację wszystkich inwestycji zaplanowanych przez organ wykonawczy gmina będzie mogła zrezygnować z części planowanego do zaciągnięcia kredytu.

Od roku 2026 planowane jest wygospodarowanie nadwyżki budżetowej przeznaczanej corocznie na spłaty rat zaciągniętych zobowiązań.

W latach 2025-2030 należy podejmować w zakresie wydatków bieżących tylko działania niezbędne do funkcjonowania jednostek, aby ograniczyć powstający niedobór operacyjny w poszczególnych latach, co przy nadal dużym wzroście cen jest zadaniem trudnym dla jst.

Szacowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2024 r. wyniesie 26.803.000 zł, co stanowi 42,39% szacowanych do wykonania dochodów bieżących na 2024 rok. W następnych latach powyższy wskaźnik kształtuje się następująco : w 2025 r. – 42,72%, w 2026 r. – 38,18%, w 2027 r. – 34,51%, w 2028 r. – 30,90%. W latach 2029- 2039 następuje dalsze obniżenie planowanego wskaźnika zadłużenia.



Bardzo istotnym dla gminy jest fakt spełnienia indywidualnego wskaźnika spłaty wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2025 – 2039. W 2025 roku indywidualny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w oparciu o lata 2017-2023 i plan za 3 kwartały 2024 roku wynosi 16,59 % przy założeniu planowanej spłaty na poziomie 10,36 %, a w latach następnych wskaźnik utrzymuje się na stabilnym poziomie. Najniższa różnica między wskaźnikiem dopuszczalnym spłaty i przypadającym na dany rok występuje w latach 2026 - 2027 i wynosi odpowiednio 2026 - 13,55% do 11,69% oraz 2027 – 12,77% do 9,46%.

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe Gminy Zabłudów które obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Zabłudów zaplanowano zgodnie z harmonogramami do 2038 roku a z planowanym kredytem do 20239 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano również w latach 2026 -2039 coroczny wzrost kwoty różnicy między dochodami i wydatkami bieżącymi. Kształtuje się on na poziomie w roku 2025 - 4.852.982 zł oraz wzrost o 155.709 zł w 2026 r, w latach 2027 2032 roku obniżenie do kwoty 4.178.606 zł, latach następnych 2033 – 2039 wzrost od kwoty 4.283.200 zł do kwoty 4.864.500 zł. Powyższe nadwyżki budżetowe zostały wyliczone w oparciu o dochody planowane do przekazania z budżetu państwa od 2025 roku w związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Jednakże oszacowanie rzetelnych i wiarygodnych danych na tak długi okres jest trudne, a wręcz niemożliwe ponieważ w ciągu roku budżetowego zachodzą istotne zmiany, które wpływają zarówno pozytywnie jak i negatywnie na gospodarkę finansową gminy.

Ponadto przygotowano załącznik przedsięwzięć spełniających wymogi art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych, w związku z rozłożeniem okresu realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych na lata 2025-2028.

Na część zadań jest przygotowywana dokumentacja, nie jest znana wartość zadania, a koszt dokumentacji jest tylko szacunkowy. Zostały zawarte umowy wieloletnie jednakże nie mogą być traktowane jako przedsięwzięcia ponieważ nie można ustalić limitu na przedsięwzięcie gdyż ceny są wielkościami jednostkowymi. Dodatkowo w umowach zapisano możliwość zmiany stawki w określonych warunkach. W ocenie Burmistrza przygotowującego projekt wieloletniej prognozy finansowej tylko zadania bieżące wskazane w załączniku przedsięwzięć spełniają wymogi określone w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.