

**UCHWAŁA NR XI.76.2024**  
**RADY MIEJSKIEJ W ZABŁUDOWIE**

z dnia 20 grudnia 2024 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.** Określić wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3.** Upoważnić Burmistrza Zabłudowa do:

**1)** zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

**2)** 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.

**3)** przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

**§ 4.** Objaśnienie 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.

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

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 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  
uchwały nr XI.76.2024  
z dnia 2024-12-20

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	
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	91 900 434,00	66 619 987,00	25 889 596,00	1 076 730,00	10 370 453,00	8 490 475,00	20 792 733,00	9 820 000,00	25 280 447,00	123 272,00	25 149 175,00	
2026	79 881 458,00	68 685 570,00	26 692 190,00	1 110 110,00	10 691 470,00	8 754 200,00	21 437 600,00	10 320 700,00	11 195 888,00	135 300,00	11 052 588,00	
2027	76 347 662,00	70 814 330,00	27 519 450,00	1 144 460,00	11 022 420,00	9 025 400,00	22 102 600,00	10 478 775,00	5 533 332,00	148 830,00	5 376 502,00	
2028	76 350 490,00	72 584 990,00	28 206 970,00	1 173 070,00	11 297 600,00	9 251 750,00	22 655 600,00	10 772 181,00	3 765 500,00	163 700,00	3 593 800,00	
2029	77 359 040,00	74 399 740,00	28 912 210,00	1 202 320,00	11 580 120,00	9 483 100,00	23 221 990,00	11 073 802,00	2 959 300,00	180 000,00	2 771 300,00	
2030	78 565 310,00	76 259 310,00	29 634 800,00	1 232 370,00	11 869 500,00	9 720 100,00	23 802 540,00	11 350 647,00	2 306 000,00	198 000,00	2 100 000,00	
2031	79 286 240,00	77 860 940,00	30 257 300,00	1 258 250,00	12 118 760,00	9 924 230,00	24 302 400,00	11 634 413,00	1 425 300,00	217 300,00	1 200 000,00	
2032	80 344 710,00	79 496 010,00	30 892 700,00	1 284 670,00	12 373 250,00	10 132 640,00	24 812 750,00	11 925 273,00	848 700,00	238 700,00	600 000,00	
2033	81 656 420,00	81 085 920,00	31 510 550,00	1 310 360,00	12 620 710,00	10 335 300,00	25 309 000,00	12 223 405,00	570 500,00	262 500,00	300 000,00	
2034	83 004 330,00	82 707 630,00	32 140 760,00	1 336 570,00	12 873 120,00	10 542 000,00	25 815 180,00	12 528 990,00	296 700,00	288 700,00	0,00	
2035	84 687 290,00	84 361 790,00	32 783 580,00	1 363 300,00	13 130 580,00	10 752 840,00	26 331 490,00	12 842 215,00	325 500,00	317 500,00	0,00	
2036	86 406 230,00	86 049 030,00	33 439 250,00	1 390 570,00	13 393 190,00	10 967 900,00	26 858 120,00	13 163 270,00	357 200,00	349 200,00	0,00	
2037	87 903 980,00	87 511 860,00	34 007 720,00	1 414 210,00	13 620 870,00	11 154 350,00	27 314 710,00	13 492 352,00	392 120,00	384 120,00	0,00	
2038	89 430 130,00	88 999 600,00	34 585 850,00	1 438 250,00	13 852 430,00	11 343 970,00	27 779 100,00	13 829 661,00	430 530,00	422 530,00	0,00	
2039	90 986 380,00	90 513 600,00	35 173 810,00	1 462 700,00	14 088 920,00	11 536 820,00	28 251 350,00	14 175 700,00	472 780,00	464 780,00	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>				
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			
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	94 387 254,00	61 113 372,00	29 948 098,00	60 061,00	60 061,00	1 685 000,00	0,00	0,00	0,00	33 273 882,00	33 273 882,00	2 223 815,00	
2026	77 851 458,00	63 253 961,00	31 145 900,00	60 061,00	60 061,00	1 400 958,00	0,00	489 060,00	0,00	14 597 497,00	14 597 497,00	0,00	
2027	74 407 662,00	65 468 358,00	32 391 700,00	60 061,00	60 061,00	1 183 046,00	0,00	392 690,00	0,00	8 939 304,00	8 939 304,00	0,00	
2028	74 370 490,00	67 760 300,00	33 687 400,00	60 061,00	60 061,00	986 150,00	0,00	301 185,00	0,00	6 610 190,00	6 610 190,00	0,00	
2029	75 379 040,00	69 657 919,00	34 596 960,00	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	76 525 310,00	71 608 264,00	36 085 000,00	0,00	0,00	644 220,00	0,00	154 770,00	0,00	4 917 046,00	4 917 046,00	0,00	
2031	77 246 240,00	73 613 300,00	37 167 500,00	0,00	0,00	522 655,00	0,00	107 800,00	0,00	3 632 940,00	3 632 940,00	0,00	
2032	78 304 710,00	75 674 160,00	38 096 200,00	0,00	0,00	459 655,00	0,00	77 700,00	0,00	2 630 550,00	2 630 550,00	0,00	
2033	79 563 420,00	77 490 420,00	39 048 600,00	0,00	0,00	397 828,00	0,00	50 400,00	0,00	2 073 000,00	2 073 000,00	0,00	
2034	80 934 330,00	79 117 330,00	40 024 800,00	0,00	0,00	337 575,00	0,00	28 000,00	0,00	1 817 000,00	1 817 000,00	0,00	
2035	82 647 290,00	80 768 790,00	41 025 400,00	0,00	0,00	289 800,00	0,00	9 100,00	0,00	1 878 500,00	1 878 500,00	0,00	
2036	84 246 230,00	82 462 930,00	42 051 000,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	1 783 300,00	1 783 300,00	0,00	
2037	85 743 980,00	84 112 190,00	43 102 300,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	1 631 790,00	1 631 790,00	0,00	
2038	87 240 130,00	85 784 430,00	44 180 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	1 455 700,00	1 455 700,00	0,00	
2039	88 936 380,00	87 500 120,00	45 284 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 436 260,00	1 436 260,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty 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 splaty 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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>			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	5 506 615,00	5 983 435,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	26 783 000,00	0,00	5 431 609,00	5 431 609,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 843 000,00	0,00	5 345 972,00	5 345 972,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 863 000,00	0,00	4 824 690,00	4 824 690,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	20 883 000,00	0,00	4 741 821,00	4 741 821,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 843 000,00	0,00	4 651 046,00	4 651 046,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 803 000,00	0,00	4 247 640,00	4 247 640,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 763 000,00	0,00	3 821 850,00	3 821 850,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 670 000,00	0,00	3 595 500,00	3 595 500,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 600 000,00	0,00	3 590 300,00	3 590 300,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 560 000,00	0,00	3 593 000,00	3 593 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	3 586 100,00	3 586 100,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 240 000,00	0,00	3 399 670,00	3 399 670,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	3 215 170,00	3 215 170,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 013 480,00	3 013 480,00

<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	4,76%	12,19%	x	16,59%	15,97%	TAK	TAK
2026	3,37%	12,54%	x	13,81%	13,41%	TAK	TAK
2027	2,61%	10,57%	x	13,16%	12,75%	TAK	TAK
2028	2,41%	9,18%	x	12,31%	11,91%	TAK	TAK
2029	2,23%	8,55%	x	10,53%	10,13%	TAK	TAK
2030	2,30%	7,96%	x	8,97%	8,57%	TAK	TAK
2031	2,32%	7,02%	x	9,78%	9,38%	TAK	TAK
2032	2,28%	6,17%	x	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2033	2,43%	5,64%	x	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2034	2,52%	5,44%	x	7,87%	7,87%	TAK	TAK
2035	2,45%	5,27%	x	7,14%	7,14%	TAK	TAK
2036	3,84%	5,74%	x	6,58%	6,58%	TAK	TAK
2037	3,59%	5,21%	x	6,18%	6,18%	TAK	TAK
2038	3,23%	4,55%	x	5,78%	5,78%	TAK	TAK
2039	2,60%	3,82%	x	5,43%	5,43%	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			środki określone 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	1 981 578,00	1 981 578,00	1 875 575,00	6 642 293,00	6 642 293,00	6 507 139,00	1 876 324,00	1 876 324,00	1 539 263,00
2026	141 653,00	141 653,00	138 744,00	1 894 616,00	1 894 616,00	1 894 616,00	824 645,00	824 645,00	582 429,00
2027	141 653,00	141 653,00	138 774,00	0,00	0,00	0,00	141 653,00	141 653,00	138 774,00
2028	141 653,00	141 653,00	138 774,00	0,00	0,00	0,00	141 653,00	141 653,00	138 774,00
2029	141 653,00	141 653,00	138 774,00	0,00	0,00	0,00	141 653,00	141 653,00	138 774,00
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
		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
2025	7 911 140,00	7 911 140,00	4 555 564,00	30 700 137,00	1 876 324,00	28 823 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 330 378,00	2 330 378,00	1 894 616,00	15 042 142,00	824 645,00	14 217 497,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 990 407,00	141 653,00	1 848 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	141 653,00	141 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	141 653,00	141 653,00	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											
	Spłaty, 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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
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	1 920 000,00	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 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.

<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  
uchwały nr XI.76.2024  
z dnia 2024-12-20

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)				51 949 754,00	30 700 137,00	15 042 142,00	1 990 407,00	141 653,00	6 930 059,00
1.a	- wydatki bieżące				3 518 129,00	1 876 324,00	824 645,00	141 653,00	141 653,00	1 227 054,00
1.b	- wydatki majątkowe				48 431 625,00	28 823 813,00	14 217 497,00	1 848 754,00	0,00	5 703 005,00
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:				16 050 610,00	9 547 547,00	3 155 023,00	141 653,00	141 653,00	4 353 711,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 518 129,00	1 876 324,00	824 645,00	141 653,00	141 653,00	1 227 054,00
1.1.1.1	Przebudowa budynku muzeum kultury materialnej w Rybołach wraz z organizacją współpracy transgranicznej między jednostkami samorządowymi	Urząd Miejski w Zabłudowie	2024	2025	844 854,00	606 300,00	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	2026	1 304 424,00	636 612,00	601 812,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	projekt: 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	2024	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
1.1.1.6	Program Współpracy INTERREG LT- PL - Program Współpracy INTERREG LT- PL	ZABŁUDÓW	2024	2025	198 616,00	190 010,00	0,00	0,00	0,00	190 010,00
1.1.1.7	Współpraca na rzecz zrównoważonego rozwoju BOF - Współpraca na rzecz zrównoważonego rozwoju BOF	Urząd Miejski w Zabłudowie	2023	2029	118 650,00	19 200,00	19 200,00	19 200,00	19 200,00	41 850,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 532 481,00	7 671 223,00	2 330 378,00	0,00	0,00	3 126 657,00
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	2024	2025	2 150 857,00	2 092 413,00	0,00	0,00	0,00	2 092 413,00
1.1.2.3	Muzeum zakup wyposażenia w związku z przebudową Muzeum Kultury Materialnej w Rybołach - Muzeum zakup wyposażenia	Urząd Miejski w Zabłudowie	2024	2025	37 512,00	37 512,00	0,00	0,00	0,00	37 512,00

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 - 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	2024	2025	790 071,00	790 071,00	0,00	0,00	0,00	504 802,00
1.1.2.5	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	987 567,00	987 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	projekt: 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	2024	2025	317 579,00	317 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	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
1.1.2.8	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Zabłudów - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski w Zabłudowie	2024	2026	491 930,00	491 930,00	0,00	0,00	0,00	491 930,00
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				35 899 144,00	21 152 590,00	11 887 119,00	1 848 754,00	0,00	2 576 348,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 899 144,00	21 152 590,00	11 887 119,00	1 848 754,00	0,00	2 576 348,00
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	9 040 500,00	3 369 000,00	5 671 500,00	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	0,00
1.3.2.5	opracowanie dokumentacji do budowy targowiska miejskiego w Zabłudowie - Budowa targowiska miejskiego w Zabłudowie	Urząd Miejski w Zabłudowie	2024	2025	114 750,00	114 750,00	0,00	0,00	0,00	114 750,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 106869B od DK 19 do granic miejscowości Białostoczki - Przebudowa drogi gminnej nr 106869B od DK 19 do granic miejscowości Białostoczki	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

Załącznik Nr 3

Uchwały Nr XI.76.2024  
Rady Miejskiej w Zabłudowie  
z dnia 20 grudnia 2024 r.

**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 wielkości porównywalne do średniorocznej dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikającą z wytycznych Ministra Finansów. Kształtuje się ona w latach 2026-2039 odpowiednio 2026 - 2027- 3,1%, 2028 - 2030- 2,5%, 2031- 2032- 2,1%, 2033- 2036 - 2% i 2037- 2039 – 1,7%.

Jednakże mając na uwadze realność WPF w zakresie dochodów majątkowych w roku 2026 przejęto kwotę 11.607.806 zł 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. Wielkość dochodów majątkowych przyjęto szacunkowo w poszczególnych latach w oparciu o pozyskiwane



środki ze źródeł zewnętrznych.

Szacując dochody ze sprzedaży majątku na rok 2025 wysokość określono na podstawie planowanego faktycznego wykonania za rok 2024. Jednakże po wnikliwej analizie przyjmując zastrzeżenia Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku od 2026 roku przyjęto średnioroczny wzrost ze sprzedaży ok 10%. Planowana w całym okresie prognozy kwota 3.894.432 zł ze sprzedaży majątku jest możliwa do uzyskania przy założeniu opartym na analizie uzyskanych dochodów w latach 2018-2024, gdzie faktycznie średnioroczna sprzedaż wyniosła 674.460 zł.

Gminy Zabłudów posiada w swoim zasobie działki na całym swoim obszarze, jednakże największe działki Nr 83 i 84 w obrębie Zabłudowa o powierzchni ok 10 ha i wartości ok. 4.000.000 zł według wyceny z 05/2022, mogą być wystawione do sprzedaży. Jeśli transakcja dojdzie do skutku, a Rada Miejska w Zabłudowie będzie wspierała realizację inwestycji zaplanowanych przez organ wykonawczy gmina będzie mogła zrezygnować z planowanego do zaciągnięcia kredytu.

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: 2026-2028 3,50%, 2029-2032 2,8%, 2033 2,4% 2034-2036 2,1% oraz w latach 2037-2039 2%, za wyjątkiem wynagrodzeń których wzrost planuje się na poziomie od 2,5% - 4,0%.

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 w 2024 roku 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.

Od roku 2026 planowane jest wygosparowanie 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.

Po dokonanej analizie potrzeb i możliwości finansowych Gminy Zabłudów Burmistrz



Zabłudowa przygotował autopoprawkę budżetu na 2025 rok, która przełożyła się na wysokość planowanych dochodów i wydatków budżetowych. Podejmując działania mające na celu utrzymanie deficytu budżetu na wcześniej wskazanym poziomie przygotowano następujące zmiany które przełożyły się na wskaźniki wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej:

1. Obniżono planowane dochody z tytułu podatku rolnego o kwotę 160.000 zł, z uwagi na zastosowanie przez Radę Miejską w Zabłudowie obniżenia ceny żyta.

2. W związku aktualizacją wniosku w Projekcie INTERREG PL-LT dokonano zmniejszenia planu dochodów z tytułu dofinansowania o kwotę 582.253 zł oraz wydatków bieżące finansowanych z dotacji o taką samą kwotę. Ogółem plan wydatków w tym zakresie obniżono o kwotę 684.869 zł ( w tym środki własne 127.052 zł). W ramach projektu nastąpił wzrost dotacji na zadania majątkowe o kwotę 46.864 zł. Dokonano przesunięć w klasyfikacji budżetowej wydatków majątkowych o kwotę 58.580 zł oraz zwiększenie udziału własnego w przebudowie budynku muzeum „Ojcowizna” w Rybołach o kwotę 733.345 zł.

3. W związku z dużym obciążeniem ( w 2024 r. szacowane koszty zadania 4.888.000 zł minus refundacja ok. 1.170.000 zł = 3.718.000 zł środki własne gminy) wynikającym z kosztów ponoszonych w ramach transportu publicznego, zaproponowano Radzie Miejskiej w Zabłudowie obniżenie kosztów w tym zakresie o 1.000.000 zł minus refundacja 201.922 zł = 798.078 zł realne obniżenie kosztów.

4. Przesunięto również środki z planu wydatków bieżących na majątkowe w wysokości 369.000 zł.

Pozostałe zmiany w budżecie zostały szczegółowo opisane przy uzasadnieniu do autopoprawki.

Powyższe zmiany przekładają się zarówno na obniżenie dochodów pozostałych o ok. 160.000 zł i dochodów z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące ok. 673.000 zł oraz wydatków bieżących o ok. 1.963.000 zł. Powyższe zmiany stanowią podstawę naliczenia dochodów i wydatków bieżących na lata 2026-2039 co przedstawiono w zmianach wydatków w załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Szacowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2024 r. wyniesie 26.803.000 zł, co stanowi 52,88% w stosunku do szacowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze na 2024 rok. W następnych latach powyższy wskaźnik kształtuje się następująco : w 2025 r. – 49,57%, w 2026 r. – 44,69%, w 2027 r. – 40,22%, w 2028 r.– 36,10%, a w 2029 r. – 32,17%. W latach 2030- 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 4,74 %, a w latach następnych wskaźnik utrzymuje się na stabilnym poziomie. Najniższa różnica

między wskaźnikiem dopuszczalnym spłaty i przypadającym na dany rok występuje w latach 2036 - 2039 i wynosi odpowiednio 2036 – 6,58% do 3,84%, 2037 – 6,18% do 3,59%, 2037 – 5,78% do 3,23% oraz 2039 – 5,43% do 2,60%.

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 2039 roku.

Biorąc pod uwagę wskazania Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku szacowana w Wieloletniej Prognozie Finansowej nadwyżka operacyjna na lata 2025 -2039, kształtuje się na poziomie: w roku 2025 - 5.506.615 zł, 2026 - 5.431.609 zł, 2027 - 5.345.972 zł, 2028 - 4.824.690 zł oraz w latach 2029 - 2039 roku ulega adekwatnie obniżeniu z kwoty 4.741.821 zł do kwoty 3.013.480. Powyższe nadwyżki operacyjne zostały wyliczone w oparciu o zmianę przepisów w zakresie dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego od 2025 roku. Biorąc pod uwagę zarówno dane historyczne jak również planowane dochody, w tym z tytułu subwencji opierając się na zaleceniach Ministerstwa Finansów realnym jest wykonanie nadwyżki operacyjnej na wskazanym poziomie. 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 2025-2029.

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.

Magdalena Kotowska  
Skarbnik Gminy