

Nasz znak: SM.3020.5.2025

Żagań, dnia: 29.12.2025 r

Dotyczy: autopoprawek do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2026 – 2039.

W związku z autopoprawkami Burmistrza Miasta do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok Gminy Żagań o statusie miejskim, przedstawionymi w piśmie znak: SM.3020.4.2025 z dnia 29.12.2025 r, które wniesione zostaną na sesji w dniu 30.12.2025 r, zachodzi konieczność wprowadzenia ich do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 – 2039, w tym do Wykazu Przedsięwzięć Wieloletnich.

W Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich m.in.:

- 1) Dopisano 3 przedsięwzięcia; tj.:
 - a) „Cyfryzacja wybranych procesów zarządzania w Żaganiu”,
 - b) „Poprawa dostępności Urzędu Miasta Żagań dla osób ze szczególnymi potrzebami – Dostępny Samorząd 2.0.”,
 - c) „Cyberbezpieczny samorząd”,
- 2) Zwiększono limit wydatków 2026 roku, a w niektórych przypadkach także łączne nakłady finansowe na niżej wymienionych przedsięwzięciach:
 - a) „Przebudowa i remont obiektów zabytkowych w Żaganiu”,
 - b) „Kompetentni i odkrywcy uczniowie żagańskich szkół”,
 - c) Realizacja Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” – I nabór,
 - d) Realizacja Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” – II nabór,
 - e) „Rewitalizacja Ratusza w Żaganiu – I etap”,
 - f) „PRZEBUDOWA KAPIELISKA MIEJSKIEGO PRZY UL. NIEPODLEGŁOŚCI W ŻAGANIU WRAZ Z OTOCZENIEM – I ETAP”,
 - g) „Budowa cmentarza komunalnego etap I”.

W załączeniu przekazuję Państwu w ramach autopoprawek projekt uchwały Rady Miasta Żagań w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2026 – 2039 wraz z załącznikami. Do wymienionych załączników wprowadzone zostały autopoprawki do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok, o których mowa na wstępie.

Proszę o przyjęcie niniejszych autopoprawek.

BURMISTRZ

Sławomir Kowal

SKARBNIK MIASTA

mgr Teresa Łapczyńska

- projekt -

**Uchwała Nr/..../2025
Rady Miasta Żagań
z dnia ... grudnia 2025 r**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie
miejskim na lata 2026 – 2039.**

Na podstawie: art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1, 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.), w związku z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) **u c h w a ł a s i ę**, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2026 – 2039 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób spłaty długu, zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące **załącznik Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie na lata 2026 – 2029, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych), zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żagań do zaciągania zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy – do łącznej kwoty 17.223.900,00 zł,
- 2) związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żagań do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Żagań o statusie miejskim.

§ 4

Uchyla się uchwałę Nr IX/84/2024 Rady Miasta Żagań z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2025 – 2038, z późniejszymi zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Żagań.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący
Rady Miasta Żagań
Krzysztof Sieńko

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8,3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Dotyczy nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
Wykonanie 2019	123 784 485,42	105 747 029,98	25 344 644,00	581 748,16	19 300 745,00	33 013 732,86	27 506 159,96	15 414 465,25	18 037 455,44	3 785 288,86	14 018 349,80
Wykonanie 2020	129 425 191,05	114 511 162,47	24 352 947,00	938 179,89	19 992 822,00	40 223 017,96	29 004 195,62	15 888 289,72	14 914 028,58	4 327 555,77	7 142 470,22
Wykonanie 2021	133 868 054,63	125 485 418,36	27 089 996,00	895 085,85	26 745 197,00	39 442 471,46	31 312 668,05	17 027 021,51	8 382 636,27	6 350 099,48	1 911 780,68
Wykonanie 2022	133 298 773,53	121 971 367,59	26 304 450,01	1 106 528,29	24 120 957,00	34 061 244,60	36 378 187,69	17 624 755,99	11 327 405,94	5 088 564,07	5 254 005,26
Wykonanie 2023	130 501 948,03	114 742 520,30	22 232 095,00	1 507 767,00	31 647 324,55	18 187 285,06	41 168 048,69	20 385 936,15	15 759 427,73	6 492 974,45	9 175 507,32
Wykonanie 2024	169 445 003,57	142 441 628,94	33 141 438,00	1 583 058,00	42 499 526,00	24 910 118,17	40 307 488,77	20 558 184,59	27 003 374,63	6 733 792,41	16 382 219,99
Plan 3 kw. 2025	166 937 742,97	138 776 610,32	80 369 760,25	1 076 662,38	318 931,00	17 631 064,10	39 380 192,59	18 548 277,00	28 161 132,65	2 874 729,00	24 502 575,65
Wykonanie 2025	167 445 501,29	145 058 698,55	80 369 760,25	1 076 662,38	318 931,00	20 217 534,43	43 075 810,49	21 193 277,00	22 386 802,74	1 876 049,00	19 726 925,74
2026	174 250 597,73	144 659 643,58	85 663 643,00	1 559 352,00	4 581 232,00	14 932 793,58	37 922 623,00	19 041 081,00	29 590 954,15	2 300 000,00	27 250 954,15
2027	161 184 955,09	152 286 736,10	88 509 663,00	1 599 895,00	4 700 344,00	15 899 286,10	41 577 548,00	20 889 778,00	8 898 218,99	4 250 000,00	4 598 218,99
2028	159 866 353,13	156 607 574,73	90 722 405,00	1 639 892,00	4 817 853,00	15 940 488,73	43 486 936,00	22 772 596,00	3 258 778,40	3 125 000,00	83 778,40
2029	162 577 184,74	160 277 184,74	92 899 743,00	1 679 249,00	4 933 481,00	16 234 089,74	44 530 622,00	23 319 138,00	2 300 000,00	2 250 000,00	0,00
2030	166 350 677,70	164 150 677,70	95 222 237,00	1 721 230,00	5 056 818,00	16 506 504,70	45 643 888,00	23 902 116,00	2 200 000,00	2 150 000,00	0,00
2031	170 035 827,00	167 835 827,00	97 602 793,00	1 764 261,00	5 183 238,00	16 500 550,00	46 784 985,00	24 499 669,00	2 200 000,00	2 150 000,00	0,00

2032	174 231 724,00	172 031 724,00	100 042 863,00	1 808 368,00	5 312 819,00	16 913 064,00	47 954 610,00	25 112 161,00	2 200 000,00	2 150 000,00	0,00
2033	178 332 517,00	176 332 517,00	102 543 935,00	1 853 577,00	5 445 639,00	17 335 891,00	49 153 475,00	25 739 965,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2034	182 740 829,00	180 740 829,00	105 107 533,00	1 899 916,00	5 581 780,00	17 769 288,00	50 382 312,00	26 383 464,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2035	187 259 350,00	185 259 350,00	107 735 221,00	1 947 414,00	5 721 325,00	18 213 520,00	51 641 870,00	27 043 051,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2036	191 890 834,00	189 890 834,00	110 428 602,00	1 996 099,00	5 864 358,00	18 668 858,00	52 932 917,00	27 719 127,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2037	196 638 104,00	194 638 104,00	113 189 317,00	2 046 001,00	6 010 967,00	19 135 579,00	54 256 240,00	28 412 105,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2038	201 504 056,00	199 504 056,00	116 019 050,00	2 097 151,00	6 161 241,00	19 613 968,00	55 612 646,00	29 122 408,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2039	206 491 657,00	204 491 657,00	118 919 526,00	2 149 580,00	6 315 272,00	20 104 317,00	57 002 962,00	29 850 468,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	113 530 104,99	100 437 679,93	36 562 329,19	0,00	0,00	566 342,38	150 567,56	76 949,60	0,00	13 092 425,06	10 102 425,06	1 670 928,41
Wykonanie 2020	118 787 314,56	107 903 132,45	37 191 976,76	0,00	0,00	359 558,62	92 713,85	63 923,47	0,00	10 884 182,11	7 982 682,11	503 408,50
Wykonanie 2021	124 419 632,92	114 983 660,10	40 934 695,92	0,00	0,00	166 487,56	0,00	35 492,87	0,00	9 435 972,82	5 126 972,82	276 539,94
Wykonanie 2022	127 230 073,36	113 375 203,71	42 617 859,11	0,00	0,00	598 399,90	0,00	174 637,27	0,00	13 854 869,65	11 133 369,65	1 460 566,61
Wykonanie 2023	143 046 992,17	108 683 122,86	47 630 147,39	0,00	0,00	494 114,32	0,00	210 240,91	0,00	34 363 869,31	31 833 869,31	75 719,00
Wykonanie 2024	153 900 257,76	128 712 767,60	59 262 746,83	0,00	0,00	725 655,40	0,00	186 810,24	0,00	25 187 490,16	22 037 490,16	131 303,34
Plan 3 kw. 2025	193 190 695,35	147 240 289,90	71 608 802,64	445 825,00	0,00	817 495,00	0,00	107 762,92	0,00	45 950 405,45	43 415 405,45	4 785 580,66
Wykonanie 2025	184 202 547,67	147 400 234,17	69 112 335,85	445 825,00	0,00	817 495,00	0,00	107 762,92	0,00	36 802 313,50	34 567 313,50	1 018 118,96
2026	197 215 499,07	149 714 303,65	73 187 647,47	366 390,00	89 076,00	998 000,00	0,00	102 069,65	0,00	47 501 195,42	43 079 195,42	1 539 474,81
2027	161 551 518,00	151 951 518,00	73 787 594,00	247 252,00	178 152,00	961 655,32	0,00	223 078,64	0,00	9 600 000,00	9 600 000,00	0,00
2028	161 264 384,05	153 234 973,00	74 368 739,00	247 252,00	178 152,00	894 683,52	0,00	207 494,89	0,00	8 029 411,05	8 029 411,05	0,00
2029	164 462 612,00	156 912 612,00	76 153 589,00	247 252,00	178 152,00	832 518,72	0,00	153 627,31	0,00	7 550 000,00	7 550 000,00	0,00
2030	167 535 427,00	160 835 427,00	78 057 429,00	247 252,00	178 152,00	758 678,70	0,00	141 996,57	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00
2031	171 856 313,00	164 856 313,00	80 008 865,00	247 252,00	178 152,00	695 142,00	0,00	140 674,44	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2032	176 977 721,00	168 977 721,00	82 009 087,00	247 252,00	178 152,00	595 542,00	0,00	113 973,96	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2033	179 502 164,00	173 202 164,00	84 059 314,00	247 252,00	178 152,00	519 717,00	0,00	113 973,96	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00
2034	183 932 218,00	177 532 218,00	86 160 797,00	247 252,00	178 152,00	395 967,00	0,00	106 645,50	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00	0,00
2035	188 520 523,00	181 970 523,00	88 314 817,00	247 252,00	178 152,00	304 967,00	0,00	87 686,30	0,00	6 550 000,00	6 550 000,00	0,00
2036	193 079 786,00	186 519 786,00	90 522 687,00	158 256,00	89 156,00	213 557,50	0,00	68 727,10	0,00	6 560 000,00	6 560 000,00	0,00
2037	198 382 781,00	191 182 781,00	92 785 754,00	0,00	0,00	136 500,00	0,00	49 767,90	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00

2038	203 292 351,00	195 962 351,00	95 105 398,00	0,00	0,00	84 540,00	0,00	0,00	0,00	7 330 000,00	7 330 000,00	0,00
2039	208 161 410,00	200 861 410,00	97 483 033,00	0,00	0,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	10 254 380,43	0,00	4 271 841,01	0,00	0,00	0,00	0,00	4 271 841,01	0,00
Wykonanie 2020	10 637 876,49	5 483 623,95	12 787 865,44	0,00	0,00	46 960,00	0,00	12 740 905,44	0,00
Wykonanie 2021	9 448 421,71	0,00	14 581 785,93	0,00	0,00	6 647 891,83	0,00	7 933 894,10	0,00
Wykonanie 2022	6 068 700,17	0,00	22 108 237,11	0,00	0,00	6 141 319,72	0,00	15 966 917,39	0,00
Wykonanie 2023	-12 545 044,14	0,00	30 901 937,28	8 330 000,00	8 330 000,00	15 938 731,28	2 605 683,89	6 633 206,00	1 609 360,25
Wykonanie 2024	15 544 745,81	4 446 806,00	18 256 893,14	0,00	0,00	3 393 687,14	0,00	14 863 206,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-26 252 952,38	0,00	26 822 952,38	2 370 000,00	2 370 000,00	2 693 625,20	2 693 625,20	9 759 327,18	9 759 327,18
Wykonanie 2025	-16 757 046,38	0,00	24 452 952,38	0,00	0,00	2 693 625,20	2 693 625,20	9 759 327,18	9 759 327,18
2026	-22 964 901,34	0,00	23 864 901,34	7 000 000,00	7 000 000,00	1 504 882,00	1 504 882,00	4 360 019,34	4 360 019,34
2027	-366 562,91	0,00	2 064 162,91	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 162,91	366 562,91
2028	-1 398 030,92	0,00	2 726 030,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2 726 030,92	1 398 030,92
2029	-1 885 427,26	0,00	2 885 427,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 885 427,26	1 885 427,26
2030	-1 184 749,30	0,00	2 844 749,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2 844 749,30	1 184 749,30
2031	-1 820 486,00	0,00	2 748 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 748 486,00	1 820 486,00
2032	-2 745 997,00	0,00	2 745 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 745 997,00	2 745 997,00
2033	-1 169 647,00	0,00	2 852 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 852 447,00	1 169 647,00
2034	-1 191 389,00	0,00	2 741 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 741 389,00	1 191 389,00
2035	-1 261 173,00	0,00	2 811 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 811 173,00	1 261 173,00
2036	-1 188 952,00	0,00	2 738 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 738 952,00	1 188 952,00
2037	-1 744 677,00	0,00	2 744 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 744 677,00	1 744 677,00

2038	-1 788 295,00	0,00	2 788 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 788 295,00	1 788 295,00
2039	-1 669 753,00	0,00	2 669 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 669 753,00	1 669 753,00

⁵⁾ inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 738 356,00	1 738 356,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	8 843 956,00	8 843 956,00	7 101 600,00	6 591 600,00	510 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 921 970,53	1 921 970,53	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 605 000,00	5 605 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	16 446 806,00	4 446 806,00	31 297,00	0,00	31 297,00
Plan 3 kw. 2025	12 000 000,00	11 430 000,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	12 000 000,00	4 304 094,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	11 000 000,00	10 100 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 697 600,00	1 697 600,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 328 000,00	1 328 000,00	903 000,00	0,00	903 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	552 000,00	0,00	552 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	928 000,00	928 000,00	619 200,00	0,00	619 200,00
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	1 682 800,00	1 682 800,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00

2038		0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039		0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	23 004 205,49	72,96	5 309 350,05	9 581 191,06	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	14 160 698,81	522,28	6 608 030,02	19 395 895,46	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 301 761,92	80,00	10 501 758,26	25 083 544,19	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 805 061,40	39,94	8 596 163,88	30 704 400,99	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 265 649,89	1 126,98	6 059 397,44	28 631 334,72	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	12 000 000,00	10 699 629,28	176,00	13 728 861,34	31 985 754,48	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 216 400,00	0,00	-8 463 679,58	15 989 272,80	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 846 400,00	0,00	-2 341 535,62	22 111 416,76	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 946 400,00	0,00	-5 054 660,07	11 810 241,27	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 248 800,00	0,00	335 218,10	2 399 381,01	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 920 800,00	0,00	3 372 601,73	6 098 632,65	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 920 800,00	0,00	3 364 572,74	6 250 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 260 800,00	0,00	3 315 250,70	3 315 250,70	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 332 800,00	0,00	2 979 514,00	2 979 514,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 332 800,00	0,00	3 054 003,00	3 054 003,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 650 000,00	0,00	3 130 353,00	3 130 353,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	3 208 611,00	3 208 611,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 550 000,00	0,00	3 288 827,00	3 288 827,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 371 048,00	3 371 048,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 455 323,00	3 455 323,00	

2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 541 705,00	3 541 705,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 630 247,00	3 630 247,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	13,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	15,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	20,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	16,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	13,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	17,71%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	-3,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	0,90%	x	x	x	x
2026	0,84%	-2,30%	13,53%	14,09%	TAK	TAK
2027	1,27%	0,80%	11,28%	11,84%	TAK	TAK
2028	0,79%	3,02%	9,12%	9,68%	TAK	TAK
2029	0,78%	2,72%	6,65%	7,21%	TAK	TAK
2030	1,59%	2,48%	4,65%	5,21%	TAK	TAK
2031	0,62%	2,43%	3,06%	3,62%	TAK	TAK
2032	0,35%	2,35%	0,87%	1,44%	TAK	TAK
2033	1,36%	2,30%	1,64%	1,64%	TAK	TAK
2034	0,86%	2,21%	2,30%	2,30%	TAK	TAK
2035	0,80%	2,15%	2,50%	2,50%	TAK	TAK
2036	0,74%	2,09%	2,38%	2,38%	TAK	TAK
2037	0,33%	2,05%	2,29%	2,29%	TAK	TAK

2038	0,60%	2,02%	2,23%	2,23%	TAK	TAK
2039	0,56%	1,99%	2,17%	2,17%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
Wykonanie 2019	71 481,98	71 481,98	68 837,04	11 714 196,80	11 714 196,80	11 252 367,42	196 829,50	195 279,51	176 567,08
Wykonanie 2020	403 597,87	403 597,87	387 165,52	1 281 304,22	1 281 304,22	1 275 679,26	218 369,36	218 369,36	203 695,00
Wykonanie 2021	39 556,35	39 556,35	39 549,74	726 070,68	726 070,68	640 650,60	305 607,73	305 607,73	279 413,12
Wykonanie 2022	889 562,44	889 562,44	885 279,01	5 035 505,26	5 035 505,26	4 758 449,73	1 287 952,41	1 287 952,41	1 222 249,00
Wykonanie 2023	176 204,11	176 204,11	176 204,11	2 206 328,78	2 206 328,78	2 206 328,78	258 151,77	258 151,77	226 027,19
Wykonanie 2024	374 608,89	374 608,89	366 632,06	2 162 704,15	2 162 704,15	2 037 607,05	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	204 364,00	204 364,00	170 666,53	1 217 384,56	1 217 384,56	1 086 125,19	1 299 527,00	1 299 527,00	1 064 101,40
Wykonanie 2025	527 970,06	527 970,06	494 272,59	1 219 003,24	1 219 003,24	1 087 468,69	1 299 527,00	1 299 527,00	1 064 101,40
2026	740 516,58	740 516,58	740 516,58	4 454 158,09	4 454 158,09	4 454 158,09	1 817 365,18	1 817 365,18	1 349 135,97
2027	936 004,10	936 004,10	936 004,10	4 598 218,99	4 598 218,99	4 598 218,99	728 484,90	728 484,90	607 415,16
2028	603 124,73	603 124,73	603 124,73	83 778,40	83 778,40	83 778,40	588 669,66	588 669,66	490 935,73
2029	528 628,74	528 628,74	528 628,74	0,00	0,00	0,00	252 639,96	252 639,96	214 743,97
2030	408 406,70	408 406,70	408 406,70	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 ^x	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
Wykonanie 2019	4 901 224,19	4 901 224,19	4 131 709,86	7 504 235,23	287 707,99	7 216 527,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 222 071,72	1 222 071,72	1 081 667,99	5 244 760,06	43 769,60	5 200 990,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	100 000,00	100 000,00	50 000,00	406 032,14	156 342,14	249 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 212 877,78	2 212 877,78	2 097 310,13	899 629,07	441 116,46	458 512,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 545 896,91	5 545 896,91	3 976 695,31	19 021 242,39	1 497 196,26	17 524 046,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	5 166,00	5 166,00	4 030,51	17 241 234,25	749 066,81	16 492 167,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 368 495,57	2 368 495,57	1 852 732,07	36 047 647,52	1 924 636,25	34 123 011,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 368 495,57	2 368 495,57	1 852 732,07	28 679 376,08	1 924 636,25	26 754 739,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	11 135 585,91	11 135 585,91	8 351 378,23	45 331 011,47	2 413 015,18	42 917 996,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 162 090,97	1 162 090,97	984 726,92	1 890 575,87	728 484,90	1 162 090,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	588 669,66	588 669,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	252 639,96	252 639,96	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гваранции ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	1 738 356,00	241,53	241,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	8 843 956,00	72,96	72,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	717 577,21
Wykonanie 2021	1 921 970,53	522,28	522,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	180 088,49
Wykonanie 2022	5 605 000,00	80,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	27 432,33
Wykonanie 2023	100 000,00	39,94	39,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	8 905,15
Wykonanie 2024	4 446 806,00	1 126,98	1 126,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	570 000,00	176,00	176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	570 000,00	176,00	176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 697 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 328 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	928 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 682 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2038	0,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					60 301 890,89	45 331 011,47	1 890 575,87	588 669,66	252 639,96	15 702 088,66
1.a	- wydatki bieżące					4 770 504,49	2 413 015,18	728 484,90	588 669,66	252 639,96	3 390 609,70
1.b	- wydatki majątkowe					55 531 386,40	42 917 996,29	1 162 090,97	0,00	0,00	12 311 478,96
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:					17 936 018,72	12 952 951,09	1 890 575,87	588 669,66	252 639,96	7 936 427,69
1.1.1	- wydatki bieżące					3 977 454,49	1 817 365,18	728 484,90	588 669,66	252 639,96	3 387 159,70
1.1.1.1	"Jakościowe uatrakcyjnienie wspólnego dziedzictwa historycznych zespołów parkowych dla tworzenia zrównoważonej wartości turystycznej i integracji społeczno-kulturowej mieszkańców pogranicza pl-niem." - wzmocnienie roli kultury i zrównoważonej turystyki poprzez zwiększenie świadomości mieszkańców nt. wspólnej historii, intensyfikację współpracy transgranicznej w dziedzinie sztuki i kultury oraz zmianę w podejściu do prezentowania ofert kulturalnych na obszarze przygranicznym	Urząd Miasta Żagań	2024	2026	408 500,00	36 120,00	0,00	0,00	0,00	36 120,00	
1.1.1.2	"Kompleksowa termomodernizacja budynku Muzeum Obozów Jenieckich w Żaganiu" –poprawa efektywności energetycznej i redukcja gazów cieplarnianych, a tym samym poprawa funkcjonowania obiektu Muzeum.	Urząd Miasta Żagań	2024	2027	152 410,25	76 205,02	76 205,23	0,00	0,00	152 410,25	
1.1.1.3	"Wspólna przeszłość - Kamienne Ślady" - promocja historycznych śladów przeszłości na obszarze pogranicza polsko-niemieckiego	Urząd Miasta Żagań	2025	2026	73 748,00	71 148,00	0,00	0,00	0,00	71 148,00	
1.1.1.4	"Transgraniczne umocnienie wizerunku Parku Książęcego w Żaganiu" - rewitalizacja Parku Książęcego w Żaganiu, na podstawie której zostaną przywrócone utracone lub zniszczone elementy przestrzenne parku oraz zostaną uzupełnione nasadzenia roślin	Urząd Miasta Żagań	2025	2026	34 400,00	34 400,00	0,00	0,00	0,00	34 400,00	
1.1.1.5	"Kultura bez barier" - zwiększenie atrakcyjności Pałacu Książęcego w Żaganiu	Urząd Miasta Żagań	2025	2028	709 009,00	288 669,67	231 669,67	188 669,66	0,00	709 009,00	
1.1.1.6	"Przebudowa i remont obiektów zabytkowych w Żaganiu" - przebudowa i remont obiektu zabytkowego tj. Oranżerii Pałacu Książęcego, na bazie którego powstanie program aktywności ukierunkowany na włączenie społeczne w życie kulturalne mieszkańców Żagania	Urząd Miasta Żagań	2023	2026	642 777,28	604 147,28	0,00	0,00	0,00	604 147,28	
1.1.1.7	"Kompetentni i odkrywcy uczniowie żagańskich szkół" - kompleksowe wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych w Żaganiu poprzez org. dodatkowych zajęć, zakup wyposażenia i pomocy dydaktycznych	Urząd Miasta Żagań	2025	2029	1 890 999,96	671 659,21	412 000,00	400 000,00	252 639,96	1 736 299,17	
1.1.1.8	"Cyfryzacja wybranych procesów zarządzania w Żaganiu" - wdrożenie aplikacji do KSIĄŻKOMATU ZEWNĘTRZNEGO, aplikacji do BILETOMATU oraz aplikacji eNGO	Urząd Miasta Żagań	2025	2026	42 000,00	20 016,00	0,00	0,00	0,00	20 016,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.9	"Poprawa dostępności Urzędu Miasta Żagań dla osób ze szczególnymi potrzebami - Dostępny Samorząd 2.0." - poprawa dostępności Urzędu Miasta Żagań dla osób ze szczególnymi potrzebami	Urząd Miasta Żagań	2025	2027	23 610,00	15 000,00	8 610,00	0,00	0,00	23 610,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 958 564,23	11 135 585,91	1 162 090,97	0,00	0,00	4 549 267,99
1.1.2.1	"Kompleksowa termomodernizacja budynku Muzeum Obozów Jenieckich w Żaganiu" - poprawa efektywności energetycznej i redukcja gazów cieplarnianych, a tym samym poprawa funkcjonowania obiektu Muzeum.	Urząd Miasta Żagań	2024	2027	2 191 182,17	1 017 566,20	1 039 090,97	0,00	0,00	2 056 657,17
1.1.2.2	"Przebudowa i remont obiektów zabytkowych w Żaganiu" - przebudowa i remont obiektu zabytkowego tj. Oranżerii Pałacu Książęcego, na bazie którego powstanie program aktywności ukierunkowany na włączenie społeczne w życie kulturalne mieszkańców Żagania	Urząd Miasta Żagań	2023	2026	9 744 495,06	9 266 332,56	0,00	0,00	0,00	1 517 923,67
1.1.2.3	"Transgraniczne umocnienie wizerunku Parku Książęcego w Żaganiu" - rewitalizacja Parku Książęcego w Żaganiu, na podstawie której zostaną przywrócone utracone lub zniszczone elementy przestrzenne parku oraz zostaną uzupełnione nasadzenia roślin	Urząd Miasta Żagań	2025	2026	157 440,00	157 440,00	0,00	0,00	0,00	157 440,00
1.1.2.4	"Kultura bez barier" - zwiększenie atrakcyjności Pałacu Książęcego w Żaganiu	Urząd Miasta Żagań	2025	2028	104 723,00	104 723,00	0,00	0,00	0,00	104 723,00
1.1.2.5	"Cyberbezpieczny samorząd" - Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Żagań o statusie miejskim	Urząd Miasta Żagań	2024	2026	903 804,00	69 126,00	0,00	0,00	0,00	69 126,00
1.1.2.6	"Cyfryzacja wybranych procesów zarządzania w Żaganiu" - wdrożenie aplikacji do KSIĄŻKOMATU ZEWNĘTRZNEGO, aplikacji do BILETOMATU oraz aplikacji eNGO	Urząd Miasta Żagań	2025	2026	558 000,00	344 478,15	0,00	0,00	0,00	344 478,15
1.1.2.7	"Poprawa dostępności Urzędu Miasta Żagań dla osób ze szczególnymi potrzebami - Dostępny Samorząd 2.0." - poprawa dostępności Urzędu Miasta Żagań dla osób ze szczególnymi potrzebami	Urząd Miasta Żagań	2025	2027	298 920,00	175 920,00	123 000,00	0,00	0,00	298 920,00
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				42 365 872,17	32 378 060,38	0,00	0,00	0,00	7 765 660,97
1.3.1	- wydatki bieżące				793 050,00	595 650,00	0,00	0,00	0,00	3 450,00
1.3.1.1	"Konservacja i remonty oświetlenia drogowego na terenie Żagania" - poprawa jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	Urząd Miasta Żagań	2025	2026	789 600,00	592 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	"Poprawa dostępności Urzędu Miasta Żagań dla osób ze szczególnymi potrzebami - Dostępny Samorząd 2.0." - poprawa dostępności Urzędu Miasta Żagań dla osób ze szczególnymi potrzebami	Urząd Miasta Żagań	2025	2027	3 450,00	3 450,00	0,00	0,00	0,00	3 450,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 572 822,17	31 782 410,38	0,00	0,00	0,00	7 762 210,97
1.3.2.1	Realizacja Programu Priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" - I nabór - wymiana źródeł ciepła na paliwa stałe i poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych	Urząd Miasta Żagań	2023	2026	775 000,00	578 389,45	0,00	0,00	0,00	578 389,45
1.3.2.2	Realizacja Programu Priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" - II nabór - wymiana źródeł ciepła na paliwa stałe i poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych	Urząd Miasta Żagań	2024	2026	1 000 000,00	901 085,36	0,00	0,00	0,00	901 085,36
1.3.2.3	"Rewitalizacja Ratusza w Żaganiu - I etap" - poprawa stanu technicznego oraz przywrócenie funkcji społecznych budynku ratusza miejskiego	Urząd Miasta Żagań	2024	2026	9 645 641,18	8 731 134,38	0,00	0,00	0,00	148 743,20

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	"Rewitalizacja zabytkowych murów miejskich w Żaganiu - cz. 2" - poprawa stanu technicznego i przywrócenie walorów estetycznych obiektu	Urząd Miasta Żagań	2023	2026	742 440,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	"PRZEBUDOWA KĄPIELISKA MIEJSKIEGO PRZY UL. NIEPODLEGŁOŚCI W ŻAGANIU WRAZ Z OTOCZENIEM - I ETAP" - przebudowa terenu przeznaczanego pod kąpielisko miejskie w sposób umożliwiający stworzenie atrakcyjnego miejsca rekreacji i wypoczynku dla mieszkańców Żagania	Urząd Miasta Żagań	2022	2026	17 868 560,00	13 142 413,00	0,00	0,00	0,00	357 913,52
1.3.2.6	"Przebudowa drogi gminnej nr 104642F – ul. Adama Mickiewicza w Żaganiu" - poprawa stanu technicznego dróg celem zapewnienie bezpieczeństwa uczestnikom ruchu zarówno kołowego jak i pieszego	Urząd Miasta Żagań	2023	2026	1 013 000,00	951 500,00	0,00	0,00	0,00	951 500,00
1.3.2.7	"Budowa cmentarza komunalnego etap I" - zapewnienie miejsc pochówku	Urząd Miasta Żagań	2021	2026	3 557 195,07	1 378 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	"Kompleksowa termomodernizacja budynku Muzeum Obozów Jenieckich w Żaganiu" - poprawa efektywności energetycznej i redukcja gazów cieplarnianych, a tym samym poprawa funkcjonowania obiektu Muzeum.	Urząd Miasta Żagań	2024	2027	154 525,00	134 525,00	0,00	0,00	0,00	134 525,00
1.3.2.9	"Budowa kompleksowego systemu monitoringu wizyjnego na terenie Żagania - etap I" - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Żagania	Urząd Miasta Żagań	2022	2026	2 278 801,99	1 390 918,59	0,00	0,00	0,00	396 279,84
1.3.2.10	"Podwyższenie kapitału zakładowego spółki Arena Żagań Sp. z o.o. w Żaganiu na zapewnienie wkładu własnego Spółki w realizacji inwestycji w ramach Programu budowy pełnowymiarowych boisk piłkarskich Edycja 2025" - przebudowa i modernizacja przez Spółkę boiska do piłki nożnej, które służyło będzie jako profesjonalny obiekt treningowy	Urząd Miasta Żagań	2025	2026	2 202 000,00	2 187 000,00	0,00	0,00	0,00	2 187 000,00
1.3.2.11	"Przebudowa drogi gminnej nr 104655F - ul. Paderewskiego w Żaganiu" - poprawa stanu technicznego dróg celem zapewnienia bezpieczeństwa uczestnikom ruchu zarówno kołowego jak i pieszego	Urząd Miasta Żagań	2023	2026	1 401 844,45	1 376 316,45	0,00	0,00	0,00	1 376 316,45
1.3.2.12	"Przebudowa drogi gminnej nr 104672F - ul. Sienkiewicza w Żaganiu" - poprawa stanu technicznego dróg celem zapewnienia bezpieczeństwa uczestnikom ruchu zarówno kołowego jak i pieszego	Urząd Miasta Żagań	2023	2026	702 755,63	689 996,55	0,00	0,00	0,00	689 996,55
1.3.2.13	"Przebudowa i remont obiektów zabytkowych w Żaganiu" - przebudowa i remont obiektu zabytkowego tj. Oranżerii Pałacu Księżęcego, na bazie którego powstanie program aktywności ukierunkowany na włączenie społeczne w życie kulturalne mieszkańców Żagania	Urząd Miasta Żagań	2023	2026	159 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	"Cyfryzacja wybranych procesów zarządzania w Żaganiu" - wdrożenie aplikacji do KSIĄŻKOMATU ZEWNĘTRZNEGO, aplikacji do BILETOMATU oraz aplikacji enGO	Urząd Miasta Żagań	2025	2026	31 435,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	"Poprawa dostępności Urzędu Miasta Żagań dla osób ze szczególnymi potrzebami - Dostępny Samorząd 2.0." - poprawa dostępności Urzędu Miasta Żagań dla osób ze szczególnymi potrzebami	Urząd Miasta Żagań	2025	2027	40 461,60	40 461,60	0,00	0,00	0,00	40 461,60

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2026 – 2039.

1. Założenia wstępne

Ustawą o finansach publicznych w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi zobligowano organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego do uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej. Wynika to m. in. z konieczności efektywnego zarządzania finansami w perspektywie kilku lat (bądź dłuższym), oraz z faktu naszej przynależności do Unii Europejskiej, której budżet jest oparty na wieloletnim planie finansowym. Dodać także należy, że Wieloletnia Prognoza Finansowa pozwala na dokonanie oceny zdolności kredytowej Gminy oraz jej możliwości inwestycyjnych.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano wg wzoru określonego rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r, poz. 83), z uwzględnieniem aktualnej Metodologii opracowywania wieloletniej prognozy finansowej.

Inicjatywę w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej ustawodawca przypisał zarządowi jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r poz. 1483) – Wieloletnią Prognozę Finansową gminy sporządzić należy na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres ten nie może być jednak krótszy niż okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żagań o statusie miejskim przygotowana została zatem na lata 2026 – 2039, co wynika z faktu, że 2039 rok będzie ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu kredytów bankowych.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Biorąc pod uwagę kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2026 Przyjęto wartości, które są zgodne z uchwałą budżetową.
- dla roku 2027 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 2,60 % dla dochodów bieżących przy jednoczesnym dokonaniu korekt zwiększających wpływy z

tytułu: udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (w związku z zatrudnieniem pracowników przez przedsiębiorców, po zakończeniu inwestycji) oraz pozostałych dochodów bieżących, głównie podatkowych, w tym podatku od nieruchomości. (kol.: 1.1.1, 1.1.5 – 1.1.5.1). Założono zwiększenie wymiaru przedmiotowego podatku, w związku z: zakończeniem inwestycji przez podatników, a także prowadzonymi czynnościami sprawdzającymi prawidłowość zadeklarowanego podatku. Zwiększenie wymiaru nastąpi także w związku z planowanymi sprzedażami nieruchomości przez Gminę Żagań o statusie miejskim. Założono ponadto zwiększenie dochodów o charakterze cywilnoprawnym, m.in. z tytułu wieczystego użytkowania gruntów. W 2027 roku i w latach kolejnych nie waloryzowano dotacji „unijnych”.

Wydatki bieżące ustalono indywidualnie, przy zastosowaniu wskaźnika inflacji wynoszącego 2,60 % i jednoczesnym ograniczeniu wydatków do niezbędnego minimum. Założono m.in. zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń poprzez zmniejszenie zatrudnienia w jednostkach budżetowych w naturalny sposób, co oznacza nie zatrudnianie nowych osób w miejsce odchodzących na emeryturę lub rentę. Proces ten wdrożony zostanie już w 2026 r.

- dla roku 2028 Co do zasady, przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 2,50 % dla dochodów bieżących i wydatków bieżących, przy dalszym zwiększeniu dochodów z podatku od nieruchomości.
Założono także kolejne zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia i pochodne, w związku z dalszym zmniejszeniem zatrudnienia w jednostkach budżetowych, a także ograniczenie innych niż wynagrodzenia wydatków we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy Żagań o statusie miejskim.
- dla roku 2029 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 2,40 % dla dochodów bieżących oraz wydatków bieżących.
- dla lat 2030 – 2039 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 2,50 % dla dochodów bieżących oraz wydatków bieżących.

Począwszy od 2029 roku wydatki bieżące, w tym na wynagrodzenia i pochodne indeksowano wskaźnikiem inflacji, bez dokonywania korekt zmniejszających.

Prognozując wydatki bieżące uwzględniono uregulowania wynikające z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w aktualnie obowiązującym brzmieniu.

Ustalając wskaźniki do WPF Gminy bazowano na wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Ustalenie prognozy w powyższy sposób pozwala (jak już wcześniej wspomniano) na ocenę możliwości inwestycyjnych Gminy. Taki sposób sporządzania prognozy jest uzasadniony, z powodu niestabilności i nieprzewidywalności cykli gospodarczych. Sytuacja ta nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych

Dodać należy, że w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględnione zostały zadania:

- własne, wynikające z ustawy ustrojowej i innych ustaw „branżowych”,
- z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
- wykonywane na podstawie porozumień/umów z organami administracji rządowej,
- stanowiące pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego (w 2026 roku),
- realizowane na mocy porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

2. Prognoza dochodów

Sporządzając prognozę dochodów Gminy na lata 2026 – 2039 przyjęto następujące założenia:

- Dochody budżetowe podzielone zostały na dochody bieżące i dochody majątkowe.
- W dochodach bieżących wyodrębniono:
 - * dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - * dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
 - * dochody z subwencji ogólnej,
 - * dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
 - * pozostałe dochody bieżące, z dodatkowym wyodrębnieniem dochodów z podatku od nieruchomości,
 - * dochody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Kolejne dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wprowadzane będą do budżetu i WPF, w miarę ich pozyskiwania.

- W dochodach majątkowych wyodrębniono:
 - * dochody ze sprzedaży majątku,

- * dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje,
- * dochody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Kolejne dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wprowadzane będą do budżetu i WPF, w miarę ich pozyskiwania.

Dochodów ze sprzedaży nieruchomości nie waloryzowano wskaźnikiem inflacji. Założono stopniowe ich zmniejszanie począwszy od 2028 r. z kwoty 3.125.000,00 zł do 1.950.000,00 zł – w 2039 roku, ze względu na zmniejszanie się zasobów komunalnych (budynków, lokali, gruntów). W 2027 r. założono wzrost (w stosunku do 2026 roku) przedmiotowych dochodów, w związku z zakładaną sprzedażą działek m.in. na terenie strefy gospodarczej.

W 2026 r. zaplanowane zostały dochody majątkowe z tytułu dotacji z Programów i Funduszy Rządowych oraz z dotacji w ramach środków pochodzących z Unii Europejskiej na dofinansowanie zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich, a także środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wpływy z dotacji „unijnej” zaplanowano także w latach 2027 – 2028.

Począwszy od 2029 r. nie planowano dochodów z dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Będą one wprowadzane do WPF i do budżetu Gminy sukcesywnie, w miarę ich pozyskiwania.

Ustalając prognozę dochodów bieżących założono:

- Na poziomie 2026 r. dochody z podatku od nieruchomości, przy uwzględnieniu waloryzacji aktualnie obowiązujących stawek wskaźnikiem inflacji dla tego podatku, który wynosi 4,5 %, natomiast dochody z pozostałych podatków i opłat lokalnych, z uwzględnieniem aktualnie obowiązujących stawek. W przypadku opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi założono zwiększenie opłaty o 3 zł, co wynika z faktu, że dochody z opłat, o których mowa powinny pokrywać koszty funkcjonowania systemu gospodarki odpadami.
- W kolejnych latach prognozy – indeksację dochodów wskaźnikiem inflacji, z jednoczesnym zastosowaniem korekt zwiększających w latach 2027 – 2028, zgodnie z informacją zawartą w pkt 1 niniejszych objaśnień, co jest niezbędne ze względu na konieczność zapewnienia źródeł finansowania: wydatków bieżących budżetu gminy oraz spłat zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów bankowych.

Ustalone w powyższy sposób wartości dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały.

3. Prognoza wydatków

Wydatki podobnie jak dochody, podzielono przy ich prognozowaniu na wymagane przepisami

rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego kategorii wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

W wydatkach bieżących dodatkowo wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji,
- wydatki na obsługę długu gminy,
- na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- wydatki objęte limitem.

W wydatkach majątkowych natomiast wyodrębniono:

- wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne,
- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne,
- na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- wydatki objęte limitem.

Kolejne wydatki bieżące i wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych będą wprowadzane do budżetu i WPF-u w miarę pozyskiwania środków unijnych.

Dodać przy tym należy, że planowane wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji są wydatkami potencjalnymi, ponieważ spółki gminne, korzystające z poręczeń Gminy same spłacają swoje zobowiązania długoterminowe. Plan wydatków, o których mowa występuje niemal w całym prognozowanym okresie; tj. w latach 2026 – 2036.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłat oraz limitów ewentualnych rocznych spłat poręczonego kredytu zaciągniętego przez spółkę ŻTBS Sp. z o.o. Jest to poręczenie udzielone – w 2002 roku.

Poręczenie, o którym mowa:

- wynosi 480.000,00 zł
- obowiązuje w całym okresie kredytowania (2002 – 2036)
- maksymalna roczna spłata nie może być większa niż 69.100,00 zł, do wyczerpania limitu kwoty poręczenia ; dlatego też w każdym roku jako potencjalną spłatę poręczonego kredytu wykazano w/w kwotę.

Preferencyjny kredyt, o którym mowa wyżej Żagański TBS zaciągnął na budowę mieszkań na wynajem, w Banku Gospodarstwa Krajowego, ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego.

W 2026 roku planuje się udzielenie poręczenia pożyczki, jaką Miejski Zakład Komunikacyjny Sp.

z o.o. w Żaganiu zaciągać będzie w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze na wkład własny w realizacji projektu p.n. „Dostawa fabrycznie nowych niskopodłogowych autobusów midi oraz stacji ładowania”. Spłata przedmiotowej pożyczki w roku przyszłym wynosiła będzie 89.076,00 zł. Dlatego też w przyszłorocznym budżecie zabezpieczono taką właśnie kwotę na ewentualną (potencjalną) spłatę zobowiązań spółki, które objęte będą przedmiotowym poręczeniem. Biorąc pod uwagę przeznaczenie pożyczki, w całym okresie, w którym obowiązywało będzie poręczenie, dokonano jego wyłączenia.

W 2026 r zaplanowano także udzielenie rocznego poręczenia dla spółki ŻWiK Sp. z o.o. w Żaganiu. Zabezpieczono w związku z powyższym kwotę 208.214,00 zł na ewentualną (potencjalną) spłatę zobowiązań spółki które objęte będą tym poręczeniem.

Dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wielkości, które są zgodne z uchwałą budżetową. Biorąc pod uwagę ograniczenia ustawowe, w latach 2027 – 2028 zastosowano ograniczenia wydatków bieżących, zgodnie z informacją zawartą w pktcie 1.

Ograniczenia wydatków, o których mowa wyżej są konieczne, jednak nie uniemożliwią one realizacji przez Gminę zadań publicznych. Dodać jednocześnie należy, że od 2027 r źródłem finansowania wydatków bieżących będą dochody bieżące budżetu.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań zaciągniętych w poprzednich latach, z uwzględnieniem kosztów obsługi kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2026 roku.

W latach 2026 – 2037 dokonano wyłączeń odsetek z limitu spłaty zobowiązań. Są to odsetki od kredytów zaciągniętych w poprzednich latach oraz od kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku przyszłym, na finansowanie projektów unijnych, w części dotyczącej wkładu własnego gminy.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Przy planowaniu wydatków majątkowych na 2026 rok priorytetem było zapewnienie środków na wkład własny gminy w realizacji zadań, których głównym źródłem finansowania będą środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz z Funduszy Europejskich, a także na zadania inwestycyjne wybrane przez mieszkańców Żagania w ramach Budżetu Obywatelskiego.

W miarę możliwości budżetu zapewniono środki m.in.: na inwestycje drogowe, na opracowanie dokumentacji projektowych dla inwestycji drogowych, na prace dokumentacyjne w zakresie budowy oświetlenia dróg, na modernizację oświetlenia, na prace związane z budową cmentarza komunalnego oraz na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Arena Żagań Sp. z o.o. w Żaganiu.

Zadania inwestycyjne, których głównym źródłem finansowania mają być środki:

1) z Rządowego Funduszu Polski Ład, to:

- a) „Budowa kompleksowego systemu monitoringu wizyjnego na terenie Żagania – etap I”,
- b) „Wymiana opraw oświetleniowych na terenie miasta Żagań – I etap”,
- c) „Rewitalizacja Ratusza w Żaganiu – I etap”,
- d) „PRZEBUDOWA KĄPIELISKA MIEJSKIEGO PRZY UL. NIEPODLEGŁOŚCI W ŻAGANIU WRAZ Z OTOCZENIEM – I ETAP”.

2) z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków jest:

- a) „Rewitalizacja zabytkowych murów miejskich w Żaganiu – cz. 2”.

3) z Funduszy Europejskich dla Lubuskiego 2021 – 2027:

- a) „Przebudowa i remont obiektów zabytkowych w Żaganiu”, polegająca na rewitalizacji oranżerii,
- b) „Kompleksowa termomodernizacja budynku Muzeum Obozów Jenieckich w Żaganiu”,
- c) „Transgraniczne umocnienie wizerunku Parku Książęcego w Żaganiu”,
- d) „Kultura bez barier”,
- e) „Cyfryzacja wybranych procesów zarządzania w Żaganiu”.

4) z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027:

- a) „Cyberbezpieczny samorząd”,

5) z Funduszy Europejskich dla Rozwoju Społecznego 2021 – 2027:

- a) „Poprawa dostępności Urzędu Miasta Żagań dla osób ze szczególnymi potrzebami – Dostępny Samorząd 2.0”.

Zadania inwestycyjne wybrane przez mieszkańców Żagania do realizacji w roku przyszłym, w ramach Budżetu Obywatelskiego, to:

- 1) „TĘŻNIA SOLANKOWA – POPRAWA JAKOŚCI ZDROWIA MIESZKAŃCÓW ŻAGANIA”,
- 2) „Żagańskie Strefy Relaksu”.

Przyjęto, że w latach 2028 – 2039 inwestycje realizowane będą w cyklu 1 – rocznym. Plan wydatków majątkowych będzie uzależniony od planowanych dochodów i wydatków bieżących, dochodów majątkowych, kwot rat kapitałowych kredytów bankowych przypadających do spłaty w poszczególnych latach prognozy oraz wolnych środków, ponieważ (w tym okresie) nie zakładano zaciągania kredytów na inwestycje.

W 2026 roku na kwotę wydatków majątkowych składają się:

- 1) 41.539.720,61 zł – wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem dotacji celowych na inwestycje),
- 2) 4.422.000,00 zł – wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego spółki gminnej,
- 3) 50.000,00 zł – na dotacje celowe dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na wsparcie finansowania kosztów inwestycji zmierzających do ograniczenia emisji zanieczyszczeń do powietrza atmosferycznego, związanych z celami grzewczymi obiektów mieszkalnych położonych na terenie Gminy Żagań o statusie miejskim,
- 4) 578.389,45 zł – na dotacje celowe związane z realizacją Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” – I nabór,
- 5) 901.085,36 zł – na dotacje celowe związane z realizacją programu „Ciepłe Mieszkanie” – II nabór,
- 6) 10.000,00 zł – na dotacje celowe dla Rodzinnych Ogrodów Działkowych.

47.501.195,42 zł

5. Przedsięwzięcia wieloletnie

W załączniku Nr 2 do uchwały wyszczególniono 22 przedsięwzięcia wieloletnie. Są to:

- 1) „Jakościowe uatrakcyjnienie wspólnego dziedzictwa historycznych zespołów parkowych dla tworzenia zrównoważonej wartości turystycznej i integracji społeczno – kulturowej mieszkańców pogranicza pl – niem ”,
- 2) „Kompleksowa termomodernizacja budynku Muzeum Obozów Jenieckich w Żaganiu”,
- 3) „Wspólna przeszłość – Kamienne Ślady”,
- 4) „Transgraniczne umocnienie wizerunku Parku Książęcego w Żaganiu”,
- 5) „Kultura bez barier”,
- 6) „Przebudowa i remont obiektów zabytkowych w Żaganiu”,
- 7) „Kompetentni i odkrywcy uczniowie żagańskich szkół”,
- 8) „Cyfryzacja wybranych procesów zarządzania w Żaganiu”,
- 9) „Poprawa dostępności Urzędu Miasta Żagań dla osób ze szczególnymi potrzebami – Dostępny Samorząd 2.0.”,
- 10) „Cyberbezpieczny samorząd”,
- 11) „Konserwacja i remonty oświetlenia drogowego na terenie Żagania”,
- 12) Realizacja Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” – I nabór,
- 13) Realizacja Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” – II nabór,
- 14) „Rewitalizacja Ratusza w Żaganiu – I etap”,
- 15) „Rewitalizacja zabytkowych murów miejskich w Żaganiu – cz. 2”,
- 16) „PRZEBUDOWA KĄPIELISKA MIEJSKIEGO PRZY UL. NIEPODLEGŁOŚCI W ŻAGANIU WRAZ Z OTOCZENIEM – I ETAP”,
- 17) „Przebudowa drogi gminnej nr 104642F – ul. Adama Mickiewicza w Żaganiu”,
- 18) „Przebudowa drogi gminnej nr 104655F – ul. Paderewskiego w Żaganiu”,
- 19) „Przebudowa drogi gminnej nr 104672F – ul. Sienkiewicza w Żaganiu”,

- 20) „Budowa cmentarza komunalnego etap I”,
- 21) „Budowa kompleksowego systemu monitoringu wizyjnego na terenie Żagania – etap I”,
- 22) „Podwyższenie kapitału zakładowego spółki Arena Żagań Sp. z o.o. w Żaganiu na zapewnienie wkładu własnego Spółki w realizacji inwestycji w ramach Programu budowy pełnowymiarowych boisk piłkarskich Edycja 2025”.

6. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do ustalenia prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie wynik jest ujemny.

W latach 2027 – 2039 źródłem pokrycia deficytu budżetu będą wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Natomiast w 2026 roku: kredyt, wolne środki, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, a także ze środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, organ stanowiący nie może uchwalić budżetu w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o: nadwyżkę z lat ubiegłych, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, a także o przychody z tytułu środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych.

W roku 2026 wydatki bieżące będą mogły być dodatkowo finansowane przychodami, co w obecnym stanie prawnym jest dopuszczalne. Począwszy od 2027 roku wydatki bieżące zaplanowano na poziomie niższym od dochodów bieżących.

Przy spełnieniu założeń prognozy, w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia zapisu ustawy, o którym mowa wyżej.

Planując przychody z wolnych środków w każdym roku objętym prognozą uznano, że są one realne. Ten rodzaj przychodów występuje w naszym przypadku w każdym roku historycznym ujętym w WPF – ie, a także w latach wcześniejszych. Na wolne środki w poszczególnych latach prognozy będą się składały m.in.: niewydatkowane kwoty na potencjalne spłaty zobowiązań spółek miejskich wobec instytucji kredytujących, objęte poręczeniem gminy.

Kwotę wolnych środków zasilają każdego roku m. in.: nierozdysponowane do końca rezerwy budżetu gminy, środki zabezpieczone na pokrycie kosztów obsługi zadłużenia, oszczędności w wydatkach oraz

ponadplanowe dochody, które pojawią się pod koniec roku.

Jeżeli jednak przy planowaniu kolejnych budżetów okaże się, że założone kwoty wolnych środków nie będą możliwe do osiągnięcia, wdrożone zostanie ograniczanie wydatków, zwłaszcza bieżących oraz działania na rzecz zwiększenia planu dochodów.

7. Przychody

W prognozowanym okresie, jak już wcześniej wspomniano, po stronie przychodów zaplanowano wolne środki, a w roku: 2026 zarówno: wolne środki, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, a także przychody z tytułu środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, jak i kredyt bankowy, który przeznaczony będzie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy.

8. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w poprzednich latach, do których należą:

- kredyt zaciągnięty w 2018 r w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy,
- kredyt zaciągnięty w 2023 r w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy,

a także:

- raty kapitałowe kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2026 r.

Łączna kwota spłat w roku przyszłym wyniesie **900.000,00 zł**.

Spłaty wszystkich rat kapitałowych kredytów w poszczególnych latach prognozy przedstawia załącznik Nr 1 do uchwały.

Dodać jednocześnie należy, że założono przyspieszenie spłaty rat kapitałowych kredytu zaciągniętego w 2023 r. W przypadku tego kredytu raty z 2032 roku w łącznej kwocie 1.660.000,00 zł spłacone zostaną w 2030 roku. Zmiana ta uwzględniona została w kol 10.6

W okresie prognozowania dokonano wyłączenia spłaty rat kapitałowych kredytów: zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2026 roku na wkład krajowy, w związku z umową na dofinansowanie projektów, zawartą po 1.01.2013 r, gdzie dofinansowanie wynosi co najmniej 60 %. Są

to następujące umowy:

- 1) nr RPLB.09.02.01-08-0011/16-00 z dnia 28.12.2016 r. na dofinansowanie projektu p.n. „Rewitalizacja zabytkowego pałacyku przy ul. Jana Pawła II 7 w Żaganiu wraz z otoczeniem w celu nadania nowych funkcji społecznych”,
- 2) nr RPLB.04.04.01-08-0024/16-00 z dnia 29.09.2017 r. na dofinansowanie projektu p.n. „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo Pałacowego w Żaganiu”,
- 3) nr RPLB.01.03.01-08-0001/16-00 z dnia 29.12.2016 r. na dofinansowanie projektu p.n. „Utworzenie Żagańsko – Żarskiej Strefy Gospodarczej w Żarsko – Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym”,
- 4) nr RPLB.03.02.01-08-0006/18-00 z dnia 27.06.2019 r. na dofinansowanie projektu p.n. „Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu”,
- 5) nr FELB.08.02-IZ.00-0003/25-00 z dnia 25.09.2025 r. na dofinansowanie projektu p.n. „Przebudowa i remont obiektów zabytkowych w Żaganiu”,
- 6) nr FELB.02.01-IZ.00-0032/24-00 z dnia 20.11.2025 r. na dofinansowanie projektu p.n. „Kompleksowa termomodernizacja budynku Muzeum Obozów Jenieckich w Żaganiu”.

9. Relacja z art. 243 Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z artykułu 243 ustawy w latach 2026 – 2039 będzie spełniony. Sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie środki na inwestycje, przy czym należy monitorować i sukcesywnie ograniczać wydatki bieżące, na korzyść wydatków majątkowych, a także zwiększać dochody bieżące budżetu gminy.

10. Upoważnienia dla organu wykonawczego Gminy Żagań o statusie miejskim

W § 3 projektu uchwały w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2026 – 2039 zawarto upoważnienie dla organu wykonawczego Gminy Żagań o statusie miejskim m. in. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy – do łącznej kwoty 17.223.900,00 zł.

Wzięto przy tym pod uwagę m. in.: umowy na świadczenie następującego rodzaju dostaw i usług:

- 1) dzierżawę łączy oraz zakup energii dla potrzeb monitoringu miejskiego,
- 2) dostawę energii elektrycznej dla potrzeb oświetlenia ulic, konserwację i naprawy oświetlenia dróg i instalacji iluminacji,

- 3) usługę dystrybucji energii elektrycznej dla potrzeb oświetlenia ulic,
- 4) zimowe utrzymanie dróg publicznych gminnych, parkingów i chodników,
- 5) opróżnianie koszy na śmieci na terenie miasta,
- 6) mechaniczne i ręczne zamykanie ulic, chodników i alejek,
- 7) bieżące utrzymanie i konserwację zieleni miejskiej oraz znajdujących się tam urządzeń,
- 8) bieżącą konserwację kanalizacji deszczowej, wpustów ulicznych i studni chłonnych,
- 9) odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz zapewnienie i prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Żagania,
- 10) ubezpieczenie majątku gminy,
- 11) usługi związane z funkcjonowaniem cmentarza komunalnego,
- 12) usługi telekomunikacyjne, pocztowe, informatyczne (zakup licencji upoważniających do korzystania z oprogramowania), usługi z zakresu: ochrony danych osobowych, ogłoszeń prasowych, wynajmu pomieszczeń i urządzeń biurowych, wywozu nieczystości, dostarczania energii elektrycznej, gazu i wody oraz odprowadzania ścieków z budynków Urzędu Miasta.

W/w kwotę oszacowano biorąc pod uwagę przewidywaną wartość dostaw i usług o których mowa, zwiększając ją o 3 %.

11. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach w 2026 roku – są zgodne z uchwałą budżetową. W kolejnych latach natomiast zaplanowane zostały w sposób ostrożny. Przyjęta prognoza dochodów i wydatków pozwala na oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy, przy założeniu ich finansowania po 2026 roku z dochodów własnych, co nie wyklucza zaciągania w przyszłości zobowiązań długoterminowych na inne cele niż wyprzedzające finansowanie projektów „unijnych”, w miejsce spłaconych w poszczególnych latach rat kapitałowych dotychczas zaciągniętych i planowanego do zaciągnięcia w 2026 roku kredytu.

Opracowanie WPF na lata 2026 – 2039 było utrudnione, ze względu na inflację oraz na wymóg finansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi. W zaistniałej sytuacji należało ograniczyć wydatki bieżące budżetu w latach 2027 – 2028.

Należy przy tym zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak dużym horyzoncie czasowym.

Dodać jednocześnie należy, że przedstawiając w załączniku Nr 1 do uchwały przewidywane wykonanie 2025 r, przyjęto dane zgodne z uchwałą budżetową na 2025 rok, uwzględniając zmiany w niej wprowadzone do dnia 28.10.2025 r. Dodatkowo m.in.: zwiększono plan dochodów bieżących o 2.898.000,00 zł oraz zmniejszono dochody majątkowe o kwotę 2.061.361,25 zł. Jednocześnie zmniejszono wydatki bieżące o 2.272.000,00 zł, a wydatki majątkowe o 6.387.267,25. Zmniejszono też przychody z kredytu długoterminowego o 2.370.000,00 zł. Ponadto, ze względu na tańsze niż planowano wykonanie niektórych inwestycji oraz na konieczność przeniesienia planu niektórych wydatków na rok przyszły, zmniejszono limity wydatków w kol. 10.1 i 10.1.2.