



**WIELOLETNIA
PROGNOZA FINANSOWA
GMINY KLUCZBORK
2024 ROK**

UCHWAŁA Nr LXVII/934/23
Rady Miejskiej w Kluczborku
z dnia 20 grudnia 2023 r.
w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
(Dz. U. z 2023 r. poz.1270 z późn. zm.)

Rada Miejska w Kluczborku uchwała, co następuje:

§ 1

1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024-2036 stanowiącą załącznik Nr 1.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 .

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Miasta Kluczborka do:

- 1) Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku.
- 2) Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta Kluczborka do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Traci moc uchwała numer LIV/776/22 Rady Miejskiej w Kluczborku z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kluczborka.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Kluczborku

Janusz Kędzia

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1
do uchwały w sprawie
uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej
Rady Miejskiej w Kluczborku
z dnia 20 grudnia 2023 r.

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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	195 140 310,00	172 066 631,00	36 533 859,00	4 436 787,00	46 217 127,00	22 099 658,00	62 779 200,00	31 500 000,00	23 073 679,00	2 860 000,00	20 123 679,00
2025	197 277 200,00	177 927 200,00	37 777 000,00	4 588 000,00	47 789 000,00	22 852 000,00	64 921 200,00	32 600 000,00	19 350 000,00	700 000,00	18 650 000,00
2026	194 750 000,00	183 500 000,00	38 949 000,00	4 731 000,00	49 271 000,00	23 561 000,00	66 988 000,00	33 600 000,00	11 250 000,00	250 000,00	11 000 000,00
2027	194 750 000,00	189 000 000,00	40 118 000,00	4 873 000,00	50 750 000,00	24 268 000,00	68 991 000,00	34 500 000,00	5 750 000,00	0,00	4 000 000,00
2028	197 906 000,00	194 656 000,00	41 322 000,00	5 020 000,00	52 273 000,00	24 997 000,00	71 044 000,00	35 700 000,00	3 250 000,00	0,00	2 000 000,00
2029	202 007 000,00	200 507 000,00	42 562 000,00	5 171 000,00	53 842 000,00	25 747 000,00	73 185 000,00	36 700 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2030	206 500 000,00	206 000 000,00	43 800 000,00	5 400 000,00	55 500 000,00	26 500 000,00	74 800 000,00	37 800 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2031	206 500 000,00	206 000 000,00	43 800 000,00	5 400 000,00	55 500 000,00	26 500 000,00	74 800 000,00	37 800 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2032	206 500 000,00	206 000 000,00	43 800 000,00	5 400 000,00	55 500 000,00	26 500 000,00	74 800 000,00	37 800 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2033	206 500 000,00	206 000 000,00	43 800 000,00	5 400 000,00	55 500 000,00	26 500 000,00	74 800 000,00	37 800 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2034	206 500 000,00	206 000 000,00	43 800 000,00	5 400 000,00	55 500 000,00	26 500 000,00	74 800 000,00	37 800 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2035	206 500 000,00	206 000 000,00	43 800 000,00	5 400 000,00	55 500 000,00	26 500 000,00	74 800 000,00	37 800 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2036	206 500 000,00	206 000 000,00	43 800 000,00	5 400 000,00	55 500 000,00	26 500 000,00	74 800 000,00	37 800 000,00	500 000,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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	
2024	197 142 310,00	167 507 912,00	83 094 500,00	0,00	0,00	4 060 000,00	0,00	0,00	0,00	29 634 398,00	28 904 398,00	200 000,00	
2025	193 000 200,00	173 080 200,00	85 421 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	19 920 000,00	19 890 000,00	0,00	
2026	190 540 000,00	178 140 000,00	87 820 000,00	0,00	0,00	3 565 000,00	0,00	0,00	0,00	12 400 000,00	12 170 000,00	0,00	
2027	190 280 000,00	182 600 000,00	90 010 000,00	0,00	0,00	3 045 000,00	0,00	0,00	0,00	7 680 000,00	7 680 000,00	0,00	
2028	193 416 000,00	187 116 000,00	92 260 000,00	0,00	0,00	2 525 000,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	
2029	197 157 000,00	191 807 000,00	94 565 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 350 000,00	5 350 000,00	0,00	
2030	201 550 000,00	196 600 000,00	96 950 000,00	0,00	0,00	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	4 950 000,00	4 950 000,00	0,00	
2031	201 214 000,00	196 600 000,00	96 950 000,00	0,00	0,00	1 155 000,00	0,00	0,00	0,00	4 614 000,00	4 614 000,00	0,00	
2032	201 114 000,00	196 600 000,00	96 950 000,00	0,00	0,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00	4 514 000,00	4 514 000,00	0,00	
2033	200 890 000,00	196 600 000,00	96 950 000,00	0,00	0,00	795 000,00	0,00	0,00	0,00	4 290 000,00	4 290 000,00	0,00	
2034	200 790 000,00	196 600 000,00	96 950 000,00	0,00	0,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	4 190 000,00	4 190 000,00	0,00	
2035	200 782 000,00	196 600 000,00	96 950 000,00	0,00	0,00	395 000,00	0,00	0,00	0,00	4 182 000,00	4 182 000,00	0,00	
2036	202 990 000,00	196 600 000,00	96 950 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	6 390 000,00	6 390 000,00	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
2024	-2 002 000,00	0,00	6 135 000,00	5 313 000,00	2 002 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2025	4 277 000,00	4 277 000,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 210 000,00	4 210 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 470 000,00	4 470 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 490 000,00	4 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 850 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 950 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 286 000,00	5 286 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 386 000,00	5 386 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 610 000,00	5 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 710 000,00	5 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 718 000,00	5 718 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu 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
2024	322 000,00	0,00	0,00	0,00	4 133 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	153 000,00	0,00	0,00	0,00	4 430 000,00	4 430 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 000,00	0,00	0,00	0,00	4 230 000,00	4 230 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	20 000,00	0,00	0,00	0,00	4 490 000,00	4 490 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 490 000,00	4 490 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 850 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 286 000,00	5 286 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 386 000,00	5 386 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 610 000,00	5 610 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 710 000,00	5 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 718 000,00	5 718 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której	
	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 000,00	58 660 000,00	0,00	4 558 719,00	5 380 719,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	54 230 000,00	0,00	4 847 000,00	5 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	50 000 000,00	0,00	5 360 000,00	5 380 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	45 510 000,00	0,00	6 400 000,00	6 420 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	41 020 000,00	0,00	7 540 000,00	7 540 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	36 170 000,00	0,00	8 700 000,00	8 700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	31 220 000,00	0,00	9 400 000,00	9 400 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 934 000,00	0,00	9 400 000,00	9 400 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	20 548 000,00	0,00	9 400 000,00	9 400 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 938 000,00	0,00	9 400 000,00	9 400 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 228 000,00	0,00	9 400 000,00	9 400 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 510 000,00	0,00	9 400 000,00	9 400 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 400 000,00	9 400 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,38%	5,80%	7,71%	10,40%	10,06%	TAK	TAK
2025	5,44%	5,70%	x	10,30%	9,97%	TAK	TAK
2026	4,87%	5,58%	x	7,29%	7,15%	TAK	TAK
2027	4,57%	5,73%	x	6,73%	6,59%	TAK	TAK
2028	4,13%	5,93%	x	5,79%	5,65%	TAK	TAK
2029	3,81%	6,01%	x	4,99%	4,85%	TAK	TAK
2030	3,52%	6,00%	x	5,10%	4,96%	TAK	TAK
2031	3,59%	5,88%	x	5,82%	5,82%	TAK	TAK
2032	3,52%	5,75%	x	5,83%	5,83%	TAK	TAK
2033	3,57%	5,68%	x	5,84%	5,84%	TAK	TAK
2034	3,50%	5,55%	x	5,85%	5,85%	TAK	TAK
2035	3,41%	5,46%	x	5,83%	5,83%	TAK	TAK
2036	2,12%	5,40%	x	5,76%	5,76%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2024	0,00	0,00	0,00	8 602 952,00	8 602 952,00	8 522 000,00	72 130,00	72 128,95	72 128,95	
2025	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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
2024	11 053 000,00	11 053 000,00	10 972 048,00	29 280 430,00	2 448 430,00	26 832 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 404 080,00	8 204 080,00	5 500 000,00	16 424 080,00	0,00	16 424 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00	8 320 000,00	0,00	8 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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:					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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			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		
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
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										
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
2024	4 000 000,00	14 500,00	0,00	14 500,00	14 500,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 960 000,00	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^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.

Załącznik nr 2
do uchwały w sprawie
uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej
Rady Miejskiej w Kluczborku
z dnia 20 grudnia 2023 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				59 949 637,91	29 280 430,00	16 424 080,00	8 320 000,00	0,00	54 024 510,00
1.a	- wydatki bieżące				2 888 557,91	2 448 430,00	0,00	0,00	0,00	2 448 430,00
1.b	- wydatki majątkowe				57 061 080,00	26 832 000,00	16 424 080,00	8 320 000,00	0,00	51 576 080,00
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:				20 884 037,91	11 010 130,00	8 404 080,00	0,00	0,00	19 414 210,00
1.1.1	- wydatki bieżące				221 957,91	72 130,00	0,00	0,00	0,00	72 130,00
1.1.1.1	Erasmus+ Szkło wokół nas -	Administracja Oświaty w Kluczborku	2022	2024	129 500,00	25 900,00	0,00	0,00	0,00	25 900,00
1.1.1.2	Erasmus II Wzmocnienie kultury demokracji w edukacji -	ADMINISTRACJA OŚWIATY W KLUCZBORKU	2023	2024	92 457,91	46 230,00	0,00	0,00	0,00	46 230,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				20 662 080,00	10 938 000,00	8 404 080,00	0,00	0,00	19 342 080,00
1.1.2.1	Poprawa gospodarki wodno ściekowej na terenie Gminy Kluczbork -	Urząd Miejski w Kluczborku	2023	2024	3 870 000,00	2 670 000,00	0,00	0,00	0,00	2 670 000,00
1.1.2.2	Ochrona bioróżnorodności w Gminie Kluczbork -	KLUCZBORK	2023	2025	1 850 000,00	1 600 000,00	200 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.1.2.3	Kształtowanie przestrzeni publicznej na obszarach wiejskich -	KLUCZBORK	2023	2024	1 620 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.1.2.4	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej -	KLUCZBORK	2024	2025	4 820 000,00	1 220 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	4 820 000,00
1.1.2.5	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach komunalnych -	KLUCZBORK	2024	2025	2 400 000,00	900 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.1.2.6	Rozbudowa oddziałów żłobkowych w PP7 -	KLUCZBORK	2023	2025	1 682 080,00	738 000,00	894 080,00	0,00	0,00	1 632 080,00
1.1.2.7	Adaptacja budynku przy ul. Ligonia na Dom Dziennego Pobytu dla seniorów w Kluczborku -	KLUCZBORK	2024	2025	4 420 000,00	2 210 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	4 420 000,00
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				39 065 600,00	18 270 300,00	8 020 000,00	8 320 000,00	0,00	34 610 300,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 666 600,00	2 376 300,00	0,00	0,00	0,00	2 376 300,00
1.3.1.1	Leasing sceny estradowej -	Ośrodek Sportu i Rekreacji	2019	2024	130 500,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	14 500,00
1.3.1.2	Gminny Program Rewitalizacji -	Wydział Funduszy Zewnętrznych	2022	2024	95 100,00	60 800,00	0,00	0,00	0,00	60 800,00
1.3.1.3	Biologiczne oczyszczanie zbiornika wodnego -	Urząd Miejski w Kluczborku	2023	2024	281 000,00	141 000,00	0,00	0,00	0,00	141 000,00
1.3.1.4	Remont drogi ul. Mickiewicza, ul. Ściegiennego i ul. Sybiraków w Kluczborku -	KLUCZBORK	2023	2024	2 160 000,00	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00	2 160 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 399 000,00	15 894 000,00	8 020 000,00	8 320 000,00	0,00	32 234 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Zwiększenie udziałów w spółce "Dolina Stobrawy" -	Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Planowania Przestrzennego	2022	2026	1 450 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	0,00	690 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kujakowicach Dolnych i Kujakowicach Górnych -	Urząd Miejski w Kluczborku	2023	2026	22 500 000,00	8 300 000,00	4 200 000,00	8 090 000,00	0,00	20 590 000,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury społecznej na obszarach wiejskich -	KLUCZBORK	2023	2024	2 160 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00
1.3.2.4	Budowa boiska wielofunkcyjnego -	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. EMILII PLATER W KLUCZBORKU	2023	2024	3 334 000,00	3 254 000,00	0,00	0,00	0,00	3 254 000,00
1.3.2.5	Budowa drogi ul. Sapiehy i ul. Księdza Skargi -	KLUCZBORK	2023	2025	4 100 000,00	500 000,00	3 590 000,00	0,00	0,00	4 090 000,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg miejskich RFRD-BRD -	KLUCZBORK	2023	2024	2 070 000,00	2 070 000,00	0,00	0,00	0,00	2 070 000,00
1.3.2.7	Instalacja fotowoltaiczna - kryta pływalnia -	KLUCZBORK	2023	2024	365 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.8	Instalacja fotowoltaiczna - budynek UM -	KLUCZBORK	2023	2024	420 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluczbork na lata 2024-2036

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kluczbork przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu JST.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kluczbork na lata 2024-2036 została opracowana na podstawie wykazu przedsięwzięć na lata 2024-2026, oraz na podstawie prognozy długu do 2036 r. to jest na okres, na który zaciągnięte zostały zobowiązania.

Opracowując prognozę na lata 2024 – 2036 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, jak też uwzględniono przewidywane wykonanie za 2023 rok. Wartości przyjęte w WPF dla roku 2024 są zgodne z budżetem na 2024 rok.

Prognozę dochodów i wydatków bieżących na lata 2025 – 2027 oparto o założenia Ministerstwa Finansów zawarte w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” z 3 października 2023 r.

Przyjęto następujące wskaźniki wzrostu:

Kategoria	2025	2026	2027
Dochody bieżące	1,034	1,031	1,030
Wydatki na wynagrodzenia	1,028	1,028	1,025
Wydatki na świadczenia	1,035	1,030	1,025
Pozostałe wydatki bieżące	1,041	1,031	1,025

Dla lat 2028 – 2030 przyjęto wzrost o odpowiedni wskaźnik z 2027 roku.

Dla lat 2031 – 2036 przyjęto stałe wartości w takiej samej wysokości co w 2030 roku.

Podkreślić należy, że są to dane oszacowane prognostycznie. Z uwagi na tak długi okres planowania, wielkości makroekonomiczne, ustawowe stawki maksymalne podatków lokalnych, a przede wszystkim transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia.

Dodatkowo należy zwrócić uwagę na okres w jakim sporządzana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa i związane z tym ryzyka.

Jednostki Samorządu Terytorialnego od wielu lat zgłaszają pilną potrzebę zmiany systemu finansowania budżetów jst. Nie wiadomo czy takie zmiany nastąpią, w dużym stopniu zależy to od kształtu nowego rządu i jego priorytetów.

Kolejnymi czynnikami ryzyka są: kryzys uchodźczy związany z wojną na Ukrainie, kryzys inflacyjny oraz niepewność co do przyszłych kosztów obsługi zadłużenia.

Niewiadomą jest czy i w jakim czasie odblokowywane będą unijne środki z Krajowego Planu Odbudowy oraz z Funduszu Spójności (zwłaszcza w części będącej obiektem zainteresowania jednostek samorządu terytorialnego).

Prognozę dochodów majątkowych oparto o przewidywane dochody z tytułu sprzedaży mienia oraz o przewidywane dofinansowanie projektów znajdujących się w wykazie przedsięwzięć do WPF jak i projektów jednorocznych.

Do określenia prognozy przychodów i rozchodów oraz prognozy kształtowania się długu uwzględniono kwoty zobowiązań z tytułu kredytów oraz wyemitowanych obligacji, wynikające z podpisanych umów a także planowanych do zaciągnięcia. Uwzględniono także udzielone i planowane do udzielenia przez gminę pożyczki oraz ich przyszłe spłaty. W prognozie kwoty długu uwzględniono dług, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu (leasing).

W latach objętych prognozą występuje spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.