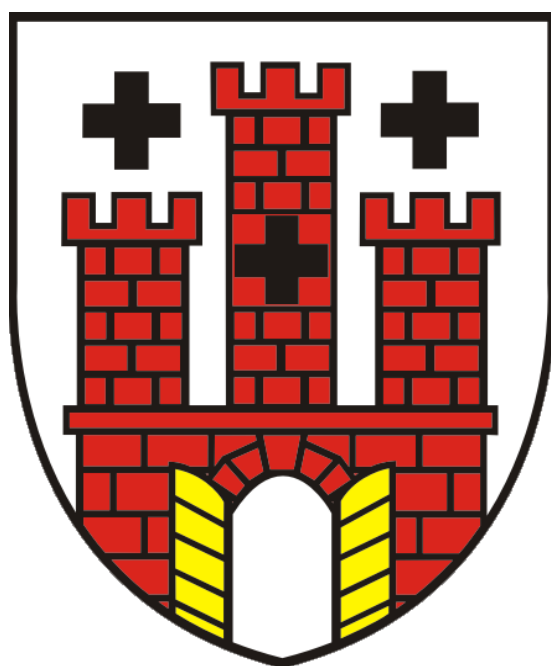




**PROJEKT WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY KLUCZBORK
2026 ROK**

UCHWAŁA Nr
Rady Miejskiej w Kluczborku
z dnia

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 2025 r. poz. 1483)

Rada Miejska w Kluczborku uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026-2044 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 następnych 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 IX/105/24 Rady Miejskiej w Kluczborku z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kluczborka.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący

Rady Miejskiej w Kluczborku

Piotr Sitnik

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	253 114 625,22	224 023 187,72	115 677 103,00	4 971 187,00	7 893 325,00	22 751 072,72	72 730 500,00	36 560 000,00	29 091 437,50	4 000 000,00	24 996 437,50
2027	252 792 000,00	233 292 000,00	121 693 000,00	5 121 000,00	8 131 000,00	23 434 000,00	74 913 000,00	37 657 000,00	19 500 000,00	3 000 000,00	16 500 000,00
2028	252 859 000,00	242 859 000,00	128 022 000,00	5 270 000,00	8 367 000,00	24 114 000,00	77 086 000,00	38 750 000,00	10 000 000,00	2 000 000,00	8 000 000,00
2029	257 351 000,00	252 351 000,00	134 296 000,00	5 418 000,00	8 602 000,00	24 790 000,00	79 245 000,00	39 835 000,00	5 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00
2030	263 110 000,00	260 110 000,00	138 863 000,00	5 565 000,00	8 835 000,00	24 460 000,00	81 385 000,00	40 911 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2031	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00

2041	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	267 170 000,00	267 170 000,00	142 891 000,00	5 705 000,00	9 056 000,00	26 097 000,00	83 420 000,00	41 934 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	256 268 625,22	210 644 387,72	113 071 900,00	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	45 624 237,50	45 624 237,50	500 000,00
2027	259 130 000,00	219 447 000,00	118 952 000,00	0,00	0,00	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00	39 683 000,00	39 683 000,00	350 000,00
2028	246 865 000,00	228 561 000,00	125 137 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	18 304 000,00	18 304 000,00	100 000,00
2029	250 389 000,00	237 574 000,00	131 269 000,00	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	12 815 000,00	12 815 000,00	0,00
2030	256 038 000,00	244 754 000,00	135 732 000,00	0,00	0,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	11 284 000,00	11 284 000,00	0,00
2031	259 762 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	8 370 000,00	8 370 000,00	0,00
2032	259 662 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	8 270 000,00	8 270 000,00	0,00
2033	259 438 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	8 046 000,00	8 046 000,00	0,00
2034	259 398 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	805 000,00	0,00	0,00	0,00	8 006 000,00	8 006 000,00	0,00
2035	259 390 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	7 998 000,00	7 998 000,00	0,00
2036	261 428 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	10 036 000,00	10 036 000,00	0,00
2037	265 694 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	14 302 000,00	14 302 000,00	0,00
2038	265 694 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	14 302 000,00	14 302 000,00	0,00
2039	265 694 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	14 302 000,00	14 302 000,00	0,00
2040	265 954 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	14 562 000,00	14 562 000,00	0,00
2041	265 954 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	14 562 000,00	14 562 000,00	0,00
2042	265 954 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	14 562 000,00	14 562 000,00	0,00
2043	265 954 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	14 562 000,00	14 562 000,00	0,00
2044	265 954 000,00	251 392 000,00	139 670 000,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	14 562 000,00	14 562 000,00	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
2026	-3 154 000,00	0,00	8 462 000,00	8 260 000,00	3 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-6 338 000,00	0,00	11 724 000,00	11 704 000,00	6 338 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 994 000,00	5 994 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 962 000,00	6 962 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	7 072 000,00	7 072 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	7 408 000,00	7 408 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	7 508 000,00	7 508 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	7 732 000,00	7 732 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	7 772 000,00	7 772 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	7 780 000,00	7 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 742 000,00	5 742 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 476 000,00	1 476 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 476 000,00	1 476 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 476 000,00	1 476 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 216 000,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 216 000,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	1 216 000,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	1 216 000,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	1 216 000,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	202 000,00	0,00	0,00	0,00	5 308 000,00	5 126 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	20 000,00	0,00	0,00	0,00	5 386 000,00	5 386 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 994 000,00	5 994 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 962 000,00	6 962 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	7 072 000,00	7 072 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	7 408 000,00	7 408 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 508 000,00	7 508 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	7 732 000,00	7 732 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	7 772 000,00	7 772 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	7 780 000,00	7 780 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 742 000,00	5 742 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476 000,00	1 476 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476 000,00	1 476 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476 000,00	1 476 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 000,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 000,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 000,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 000,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 000,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 000,00	70 115 000,00	1 955 000,00	13 378 800,00	13 580 800,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	75 878 000,00	1 400 000,00	13 845 000,00	13 865 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	69 339 000,00	855 000,00	14 298 000,00	14 298 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	62 062 000,00	540 000,00	14 777 000,00	14 777 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	54 670 000,00	220 000,00	15 356 000,00	15 356 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	47 042 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	39 534 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	31 802 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	24 030 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	16 250 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	10 508 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	9 032 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	7 556 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	6 080 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	4 864 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	3 648 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	2 432 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	1 216 000,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 778 000,00	15 778 000,00

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,73%	8,83%	10,73%	9,43%	TAK	TAK
2027	4,29%	8,32%	10,23%	8,93%	TAK	TAK
2028	4,20%	8,00%	9,34%	8,04%	TAK	TAK
2029	4,05%	7,48%	8,11%	6,81%	TAK	TAK
2030	3,77%	7,28%	7,99%	6,69%	TAK	TAK
2031	3,71%	7,18%	8,08%	6,79%	TAK	TAK
2032	3,63%	7,06%	8,02%	6,73%	TAK	TAK
2033	3,65%	6,99%	7,74%	7,74%	TAK	TAK
2034	3,56%	6,88%	7,47%	7,47%	TAK	TAK
2035	3,48%	6,79%	7,27%	7,27%	TAK	TAK
2036	2,58%	6,74%	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2037	0,66%	6,60%	6,99%	6,99%	TAK	TAK
2038	0,65%	6,59%	6,89%	6,89%	TAK	TAK
2039	0,64%	6,58%	6,81%	6,81%	TAK	TAK
2040	0,53%	6,57%	6,74%	6,74%	TAK	TAK
2041	0,52%	6,56%	6,68%	6,68%	TAK	TAK
2042	0,52%	6,56%	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2043	0,51%	6,55%	6,60%	6,60%	TAK	TAK
2044	0,51%	6,55%	6,57%	6,57%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	0,00	0,00	0,00	19 712 437,50	19 712 437,50	19 703 339,29	1 671 165,45	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	453 493,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	247 752,00	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
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
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	21 706 437,50	21 706 437,50	19 703 339,29	40 884 602,95	1 748 165,45	39 136 437,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 000 000,00	11 000 000,00	8 500 000,00	39 313 493,00	768 493,00	38 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	2 292 752,00	562 752,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	315 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	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
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	5 126 000,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 386 000,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	5 994 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	6 962 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	7 072 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	7 408 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	7 508 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	7 732 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	7 772 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	7 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	5 742 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 476 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 476 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 476 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	1 216 000,00	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 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

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				87 763 590,72	40 884 602,95	39 313 493,00	2 292 752,00	315 000,00	320 000,00
1.a	- wydatki bieżące				5 406 153,22	1 748 165,45	768 493,00	562 752,00	315 000,00	320 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				82 357 437,50	39 136 437,50	38 545 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00
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:				38 315 590,72	21 901 602,95	11 453 493,00	1 747 752,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 202 153,22	1 335 165,45	453 493,00	247 752,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Erasmus Europejskie wizje edukacyjne - między teorią a praktyką -	ADMINISTRACJA OŚWIATY W KLUCZBORKU	2024	2026	60 688,00	12 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Od maluchów do starszaków -	ADMINISTRACJA OŚWIATY W KLUCZBORKU	2024	2026	530 567,57	103 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozwój usług społecznych w Gminie Kluczbork -	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2026	900 400,00	430 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Miejski plan adaptacji do zmian klimatu -	KLUCZBORK	2025	2027	72 570,00	0,00	36 285,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Edukacja wysokiej jakości w Gminie Kluczbork - szkoła bez barier -	KLUCZBORK	2025	2027	518 603,65	417 433,45	45 580,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Funkcjonowanie nowych miejsc opieki w żłobku - FERS -	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 7 Z ODDZIAŁAMI ŻŁOBKOWYMI W KLUCZBORKU	2025	2028	1 119 324,00	371 628,00	371 628,00	247 752,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				35 113 437,50	20 566 437,50	11 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa i przebudowa infrastruktury transportowej na terenie Gminy Kluczbork -	KLUCZBORK	2024	2027	13 595 000,00	10 000 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rewitalizacja terenu rekreacyjnego przy Parku Miejskim ul. Sportowa w Kluczborku -	KLUCZBORK	2024	2026	6 100 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Inwestycje w infrastrukturę społeczną -modernizacja budynku przy ul. Ligonia dla ŚDS -	KLUCZBORK	2025	2027	6 950 000,00	4 000 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Modernizacja infrastruktury na obszarze LGD -	KLUCZBORK	2025	2026	352 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Nowa przestrzeń kultury - rozwój infrastruktury społeczno-kulturalnej Centrum Kultury w Kluczborku -	KLUCZBORK	2026	2028	4 000 000,00	500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej - etap II -	KLUCZBORK	2026	2027	4 030 000,00	30 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Edukacja wysokiej jakości w Gminie Kluczbork - szkoła bez barier -	KLUCZBORK	2025	2027	86 437,50	86 437,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				49 448 000,00	18 983 000,00	27 860 000,00	545 000,00	315 000,00	320 000,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	220 000,00	83 345 847,95
1.a	220 000,00	3 934 410,45
1.b	0,00	79 411 437,50
1.1	0,00	35 102 847,95
1.1.1	0,00	2 036 410,45
1.1.1.1	0,00	12 144,00
1.1.1.2	0,00	103 660,00
1.1.1.3	0,00	430 300,00
1.1.1.4	0,00	36 285,00
1.1.1.5	0,00	463 013,45
1.1.1.6	0,00	991 008,00
1.1.2	0,00	33 066 437,50
1.1.2.1	0,00	12 100 000,00
1.1.2.2	0,00	5 600 000,00
1.1.2.3	0,00	6 900 000,00
1.1.2.4	0,00	350 000,00
1.1.2.5	0,00	4 000 000,00
1.1.2.6	0,00	4 030 000,00
1.1.2.7	0,00	86 437,50
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	220 000,00	48 243 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				2 204 000,00	413 000,00	315 000,00	315 000,00	315 000,00	320 000,00
1.3.1.1	Gminny Program Leczenia Niepłodności Metodą Zapłodnienia Pozaustrojowego w Gminie Kluczbork -	KLUCZBORK	2024	2026	294 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Leasing zamiatarki -	MIEJSKI ZARZĄD OBIEKTÓW KOMUNALNYCH W KLUCZBORKU	2025	2031	1 910 000,00	315 000,00	315 000,00	315 000,00	315 000,00	320 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				47 244 000,00	18 570 000,00	27 545 000,00	230 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi ul. Azaliowej, Liliowej, Jaśminowej i Lawendowej w Ligocie Zameckiej -	KLUCZBORK	2024	2027	4 580 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Udrożnienie ul. Byczyńskiej w Kluczborku -	KLUCZBORK	2024	2027	5 020 000,00	120 000,00	4 815 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja basenu w Bąkowie -	KLUCZBORK	2025	2027	24 825 000,00	10 285 000,00	14 470 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Młyńskiej w Kluczborku -	KLUCZBORK	2025	2027	5 140 000,00	2 000 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa strażnicy OSP w Łowkowicach -	KLUCZBORK	2025	2026	350 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wykup nieruchomości przy ul. Gen. Dąbrowskiego w Kluczborku -	KLUCZBORK	2025	2028	950 000,00	240 000,00	240 000,00	230 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa i przebudowa tras MTB w Gminie Kluczbork -	KLUCZBORK	2025	2026	530 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa drogi ul.Ossowskiego - ul.Norwida w Kluczborku -	KLUCZBORK	2021	2027	5 649 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa mostu przy ul.Kościuszki w Kluczborku -	KLUCZBORK	2025	2026	200 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1	220 000,00	1 898 000,00
1.3.1.1	0,00	98 000,00
1.3.1.2	220 000,00	1 800 000,00
1.3.2	0,00	46 345 000,00
1.3.2.1	0,00	4 200 000,00
1.3.2.2	0,00	4 935 000,00
1.3.2.3	0,00	24 755 000,00
1.3.2.4	0,00	5 120 000,00
1.3.2.5	0,00	330 000,00
1.3.2.6	0,00	710 000,00
1.3.2.7	0,00	510 000,00
1.3.2.8	0,00	5 600 000,00
1.3.2.9	0,00	185 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluczbork na lata 2026-2044

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 2026-2044 została opracowana na podstawie wykazu przedsięwzięć na lata 2026-2031, oraz na podstawie prognozy długu do 2044 r. to jest na okres, na który zaciągnięte zostały zobowiązania.

Opracowując prognozę na lata 2026 – 2044 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, jak też uwzględniono przewidywane wykonanie za 2025 rok. Wartości przyjęte w WPF dla roku 2026 są zgodne z projektem budżetu na 2026 rok.

Prognozę dochodów i wydatków bieżących na lata 2027– 2031 oparto o założenia Ministerstwa Finansów zawarte w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” z 10 października 2024 r.

Dochody Gminy zostały opracowane w podziale na:

- dochody bieżące, z wyszczególnieniem dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT), subwencji ogólnej, z tytułu dotacji i środków na cele bieżące oraz pozostałych dochodów z uwzględnieniem podatku od nieruchomości,
- dochody majątkowe, z wyszczególnieniem dochodów ze sprzedaży majątku.

Dla dochodów bieżących przyjęto następujące wskaźniki wzrostu:

Kategoria	2027	2028	2029	2030	2031
Dochody z tytułu udziałów w podatku PIT	1,052	1,052	1,049	1,034	1,029
Pozostałe dochody bieżące	1,030	1,029	1,028	1,027	1,025

Dla lat 2032 – 2044 przyjęto stałe wartości w takiej samej wysokości co w 2031 roku.

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.

Wydatki Gminy zostały opracowane w podziale na:

- wydatki bieżące, z wyszczególnieniem wydatków na wynagrodzenia oraz na obsługę długu,
- wydatki majątkowe, z wyszczególnieniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych, w tym tych o charakterze dotacyjnym.

Dla wydatków bieżących przyjęto następujące wskaźniki wzrostu:

Kategoria	2027	2028	2029	2030	2031
Wydatki na wynagrodzenia	1,052	1,052	1,049	1,034	1,029
Wydatki na świadczenia	1,039	1,039	1,0365	1,029	1,027
Pozostałe wydatki bieżące	1,026	1,025	1,024	1,024	1,024

Dla lat 2032 – 2044 przyjęto stałe wartości w takiej samej wysokości co w 2031 roku.

Planowane wydatki majątkowe są wypadkową możliwości finansowych Gminy, uwzględniając planowaną nadwyżkę operacyjną oraz rozchody na spłatę długu. Nie planuje się zaciągania w latach prognozy dodatkowych zobowiązań dłużnych.

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.

Do określenia prognozy przychodów i rozchodów oraz prognozy kształtowania się długu uwzględniono kwoty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek 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.

Wartości przyjęte w WPF dla 2026 roku są spójne z wartościami ujętymi w projekcie budżetu na 2026 rok.

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