PROJEKT

UCHWAŁA NR .....

RADY MIEJSKIEJ W GŁUSZYCY

z dnia 27 styczeń 2026 roku

PROJEKT
Nr 5/2026

w sprawie: zmiany Uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głuszyca na lata 2026-2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Rada Miejska w Głuszycy uchwala co następuje:

§ 1. 1. Zmienia się treść załącznika nr 1 do Uchwały nr XXI/126/2025 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 10 grudnia 2025 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głuszyca na lata 2026-2040 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej Uchwały.

2. Zmienia się treść załącznika nr 2 wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej określony w załączniku nr 2 do niniejszej Uchwały.

3. Przyjmuje się Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej Uchwały .

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Głuszycy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ GŁUSZYCY

SKARBNIK GMINY

RADCA PRAWNY
mgr Artur Naźmek
WL-332

Uzasadnienie

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2040 następuje w oparciu w oparciu o dokonane zmiany w budżecie Gminy Głuszyca na 2026 rok oraz o zmiany dokonane w przedsięwzięciach do WPF.

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 3-letniej

załącznik nr 1 do uchwały nr sesja z dnia 2026-01-27

- projekt -

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
Wykonanie 2023	47 944 330,78	43 223 829,16	5 067 081,00	143 377,00	14 512 526,35	11 782 089,14	11 718 755,67	3 480 903,00	4 720 501,62	428 187,13	4 291 109,37
Wykonanie 2024	67 705 943,54	47 042 558,19	7 528 484,00	142 368,00	18 376 103,00	9 521 338,93	11 474 264,26	3 520 190,54	20 663 385,35	1 982 361,55	18 673 240,32
Plan 3 kw. 2025	88 534 676,80	53 776 519,09	21 959 200,53	50 658,00	5 912 650,47	11 028 344,55	14 825 665,54	4 000 000,00	34 758 157,71	500 000,00	34 246 157,71
Wykonanie 2025	85 343 436,56	53 817 770,54	21 959 200,53	50 658,00	5 912 650,47	8 139 596,00	17 755 665,54	4 000 000,00	31 525 666,02	500 000,00	31 013 666,02
2026	82 393 506,86	51 368 335,14	24 432 229,00	103 227,00	5 413 074,00	6 561 305,13	14 858 500,01	4 170 000,00	31 025 171,72	1 150 000,00	29 863 171,72
2027	76 810 980,00	54 379 398,00	25 962 698,00	120 000,00	5 745 000,00	7 051 700,00	15 500 000,00	4 360 000,00	22 431 582,00	500 000,00	21 931 582,00
2028	71 000 000,00	56 800 000,00	26 934 000,00	140 000,00	6 200 000,00	7 526 000,00	16 000 000,00	4 550 000,00	14 200 000,00	500 000,00	13 700 000,00
2029	71 380 000,00	58 280 000,00	27 500 000,00	160 000,00	6 700 000,00	7 700 000,00	16 220 000,00	4 700 000,00	13 100 000,00	500 000,00	12 600 000,00
2030	69 400 000,00	59 400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00	500 000,00	9 500 000,00
2031	65 250 000,00	60 250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	500 000,00	4 500 000,00
2032	65 500 000,00	60 500 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	500 000,00	4 500 000,00
2033	66 000 000,00	60 500 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00
2034	66 450 000,00	60 950 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00
2035	66 450 000,00	60 950 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00

2036	67 700 000,00	62 200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00
2037	67 800 000,00	62 300 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00
2038	67 800 000,00	62 300 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00
2039	67 800 000,00	62 300 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00
2040	67 800 000,00	62 300 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00

[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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 2023	49 004 012,93	40 731 003,40	14 887 686,41	0,00	0,00	1 425 388,85	0,00	147 000,00	0,00	8 273 009,53	7 242 621,53	440 362,29
Wykonanie 2024	75 071 028,96	49 515 057,21	18 250 758,29	0,00	0,00	1 442 846,46	0,00	126 913,43	0,00	25 555 971,75	25 553 971,75	308 040,73
Plan 3 kw. 2025	93 606 141,65	52 653 694,62	19 939 049,77	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	200 000,00	0,00	40 952 447,03	40 952 447,03	3 036 523,90
Wykonanie 2025	92 668 845,15	53 487 898,97	19 986 224,37	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	200 000,00	0,00	39 180 946,18	39 180 946,18	3 036 523,90
2026	80 893 506,86	49 009 080,35	19 847 535,91	0,00	0,00	1 520 000,00	0,00	110 000,00	0,00	31 884 426,51	31 884 426,51	1 506 500,00
2027	75 210 980,00	51 595 980,00	21 100 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	69 000,00	0,00	23 615 000,00	23 615 000,00	0,00
2028	69 060 000,00	54 600 000,00	22 300 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	52 000,00	0,00	14 460 000,00	14 460 000,00	0,00
2029	69 700 000,00	56 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	34 000,00	0,00	13 400 000,00	13 400 000,00	0,00
2030	68 000 000,00	57 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	17 000,00	0,00	10 700 000,00	10 700 000,00	0,00
2031	63 600 000,00	57 700 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00
2032	64 100 000,00	58 300 000,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00	0,00
2033	64 600 000,00	58 700 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00
2034	64 600 000,00	58 700 000,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00
2035	64 600 000,00	58 700 000,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00
2036	65 500 000,00	59 500 000,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2037	65 600 000,00	59 600 000,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2038	65 600 000,00	59 600 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2039	65 700 000,00	59 700 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2040	65 700 000,00	59 700 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu [x]	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych [x 6)]	w tym: na pokrycie deficytu budżetu [x]	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy [x]	w tym: 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 2023	-1 059 682,15	0,00	8 588 634,76	3 700 000,00	1 059 682,15	4 386 665,03	0,00	501 969,73	0,00
Wykonanie 2024	-7 365 085,42	0,00	14 486 457,61	8 130 000,00	7 007 640,00	6 338 261,78	357 445,42	18 195,83	0,00
Plan 3 kw. 2025	-5 071 464,85	0,00	7 543 464,85	4 000 000,00	1 528 000,00	1 241 649,34	1 241 649,34	2 301 815,51	2 301 815,51
Wykonanie 2025	-7 325 408,59	0,00	9 797 408,59	4 000 000,00	1 528 000,00	2 872 437,46	2 872 437,46	2 924 971,13	2 924 971,13
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 940 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 100 000,00	2 100 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 381 495,00	1 381 495,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 360,00	1 122 360,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 472 000,00	2 472 000,00	2 660 000,00	1 330 000,00	1 330 000,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 472 000,00	2 472 000,00	2 660 000,00	1 330 000,00	1 330 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	218 032,20	0,00	218 032,20
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	218 032,20	0,00	218 032,20
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00	218 032,20	0,00	218 032,20
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00	1 680 000,00	218 032,20	0,00	218 032,20
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	218 032,20	0,00	218 032,20
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	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:	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 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 534 360,00	0,00	2 492 825,76	7 381 460,52
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	25 542 000,00	0,00	-2 472 499,02	3 883 958,59
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	27 070 000,00	0,00	1 122 824,47	4 666 289,32
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	27 070 000,00	0,00	329 871,57	6 127 280,16
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 570 000,00	0,00	2 359 254,79	2 359 254,79
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 970 000,00	0,00	2 783 418,00	2 783 418,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 030 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	20 350 000,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 950 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 300 000,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	15 900 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	12 650 000,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 800 000,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00

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 budżetowyX	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 budżetowyX
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2023	0,00%	16,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	1,59%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	8,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	5,85%	x	x	x	x
2026	6,01%	8,77%	9,76%	9,44%	TAK	TAK
2027	5,73%	8,84%	9,95%	9,63%	TAK	TAK
2028	5,82%	6,90%	8,34%	8,02%	TAK	TAK
2029	5,00%	6,09%	8,01%	7,69%	TAK	TAK
2030	4,25%	6,07%	8,04%	7,72%	TAK	TAK
2031	4,98%	6,70%	6,62%	6,30%	TAK	TAK
2032	4,32%	5,85%	7,35%	7,03%	TAK	TAK
2033	4,19%	4,95%	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2034	4,87%	5,63%	6,49%	6,49%	TAK	TAK
2035	4,70%	5,46%	6,03%	6,03%	TAK	TAK
2036	5,06%	5,98%	5,82%	5,82%	TAK	TAK
2037	4,84%	5,76%	5,81%	5,81%	TAK	TAK
2038	4,64%	5,56%	5,76%	5,76%	TAK	TAK
2039	4,25%	5,17%	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2040	4,06%	4,98%	5,50%	5,50%	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 3-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	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			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
Wykonanie 2023	122 697,62	122 697,62	122 697,62	1 519 978,82	1 519 978,82	1 519 978,82	809 077,31	809 077,31	672 477,07
Wykonanie 2024	639 436,43	639 436,43	636 727,43	584 989,69	584 989,69	546 685,09	281 582,04	281 582,04	239 451,58
Plan 3 kw. 2025	764 092,62	764 092,62	764 092,62	10 322 242,47	10 322 242,47	10 322 242,47	1 106 110,72	1 106 110,72	931 053,46
Wykonanie 2025	764 092,62	764 092,62	764 092,62	11 122 242,47	11 122 242,47	11 122 242,47	1 106 110,72	1 106 110,72	931 053,46
2026	1 200 809,11	1 200 809,11	853 204,34	14 202 645,86	14 202 645,86	14 202 645,86	1 250 809,11	1 250 809,11	853 204,34
2027	1 151 700,00	1 151 700,00	1 151 700,00	5 931 582,00	5 931 582,00	5 931 582,00	1 151 700,00	1 151 700,00	1 151 700,00
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
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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 2023	825 748,87	825 748,87	612 710,84	1 864 433,66	153 099,10	1 711 334,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 075 471,15	2 075 471,15	1 488 016,84	22 446 981,88	3 966 095,46	18 480 886,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	12 898 492,47	12 898 492,47	8 803 242,47	11 806 540,90	442 350,90	11 364 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	12 981 991,62	12 981 991,62	9 603 242,47	11 105 040,05	442 350,90	10 662 689,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	14 955 171,60	14 955 171,60	11 881 445,86	15 791 010,71	1 153 189,11	14 637 821,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	15 045 000,00	15 045 000,00	15 045 000,00	21 556 700,00	1 151 700,00	20 405 000,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata 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
Wykonanie 2023	1 381 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 122 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	1 300 000,00	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

Załącznik nr 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	limit zobowiązań
			od	do				
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**38 435 572,50**	**15 791 010,71**	**21 556 700,00**	**37 347 710,71**
1.a	**- wydatki bieżące**				**2 745 750,90**	**1 153 189,11**	**1 151 700,00**	**2 304 889,11**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**35 689 821,60**	**14 637 821,60**	**20 405 000,00**	**35 042 821,60**
1.1.	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z tego**				**29 421 922,50**	**12 138 360,71**	**16 196 700,00**	**28 335 060,71**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**2 745 750,90**	**1 153 189,11**	**1 151 700,00**	**2 304 889,11**
L.p.	**Nazwa i cel**	**Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca**	**Okres realizacji**		**Łączne nakłady finansowe**	**Limit 2026**	**Limit 2027**	**limit zobowiązań**
1.1.1.1	*Rozwój systemu usług społecznych w Aglomeracji Wałbrzyskiej 852.85295*	*Ośrodek Pomocy Społecznej*	*2025*	*2027*	2 745 750,90	1 153 189,11	1 151 700,00	2 304 889,11
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**26 676 171,60**	**10 985 171,60**	**15 045 000,00**	**26 030 171,60**
L.p.	**Nazwa i cel**	**Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca**	**Okres realizacji**		**Łączne nakłady finansowe**	**Limit 2026**	**Limit 2027**	**limit zobowiązań**
1.1.2.1	*Niskoemisyjna, inteligentna i dostępna mobilność na terenie Gminy Głuszyca 600.60095.6057 i 9*	*Urząd Miejski*	*2024*	*2027*	*6 271 171,60*	*2 510 171,60*	*3 115 000,00*	*5 625 171,60*
1.1.2.2	*Budowa kładki nad zlewiskiem starego kamieniołomu w Głuszycy Górnej 630.63095.6057 i 9*	*Urząd Miejski*	*2026*	*2027*	*3 100 000,00*	*1 500 000,00*	*1 600 000,00*	*3 100 000,00*
1.1.2.3	*Renowacje zwiększające efektywność energetyczną budynków komunalnych na terenie Gminy Głuszyca 700.70095.605 7 i 9*	*Urząd Miejski*	*2026*	*2027*	*4 810 000,00*	*2 200 000,00*	*2 610 000,00*	*4 810 000,00*

1.1.2.4	*Poprawa efektywności energetycznej szkół w Głuszycy 801.80195.6057-9*	*Urząd Miejski*	*2026*	*2027*	*7 825 000,00*	*2 805 000,00*	*5 020 000,00*	*7 825 000,00*
1.1.2.5	*Odnowa terenów publicznych na terenie Gminy Głuszyca 900.90095.605 7-9*	*Urzad Miejski*	*2026*	*2027*	*2 120 000,00*	*970 000,00*	*1 150 000,00*	*2 120 000,00*
1.1.2.6	*Modernizacja basenu miejskiego przy ul.Dolnej w Głuszycy 926.92601.6057-9*	*Urzad Miejski*	*2026*	*2027*	*2 550 000,00*	*1 000 000,00*	*1 550 000,00*	*2 550 000,00*
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego**				**9 013 650,00**	**3 652 650,00**	**5 360 000,00**	**9 012 650,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	limit zobowiązań
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**9 013 650,00**	**3 652 650,00**	**5 360 000,00**	**9 012 650,00**
L.p.	**Nazwa i cel**	**Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca**	**Okres realizacji**		**Łączne nakłady finansowe**	**Limit 2026**	**Limit 2027**	**Limit zobowiązań**
			od	**do**				
1.3.2.1	*Przebudowa drogi gminnej przy ul. Górnej w Głuszycy 600.60016.6050*	*Urząd Miejski*	*2026*	*2027*	*1 942 000,00*	*1 553 000,00*	*389 000,00*	*1 942 000,00*
1.3.2.2	*Przebudowa dróg gminnych ul. Włókniarzy i część ul. Przemysłowej w Głuszycy 600.60016.6050*	*Urząd Miejski*	*2026*	*2027*	*1 703 000,00*	*1 362 000,00*	*341 000,00*	*1 703 000,00*
1.3.2.3	*Adaptacja budynku szkolnego przy ul. Kłodzkiej 103 w Głuszycy Górnej na mieszkanie komunalne 700.70095.6050*	*Urząd Miejski*	*2024*	*2027*	*4 901 000,00*	*470 000,00*	*4 430 000,00*	*4 900 000,00*
1.3.2.4	*Budowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Grzmiąca 921.92109.6050*	*Urząd Miejski*	*2026*	*2027*	*467 650,00*	*267 650,00*	*200 000,00*	*467 650,00*

Załącznik nr 3

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głuszyca na lata 2026-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Głuszyca zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głuszyca jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Głuszyca za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Głuszyca na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Głuszyca została przygotowana na lata 2026-2040.

DOCHODY

Prognozy dochodów Gminy Głuszyca dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Głuszyca oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się częściowo metodą indeksacji wartości bazowych oraz metodą własną.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach tj. 2027-2029 prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o wyliczenie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Głuszyca, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 4.170.000,00 zł, uwzględniając realne wpływy z lat ubiegłych.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.150.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 29.863.171,72 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W kolejnym latach prognozy zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji

- w roku 2027 w wysokości 21.931.582,00 zł.

- natomiast od roku 2028 do roku 2040 planuje się dochody w tendencji spadkowej.

WYDATKI

Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, która określa zakres działania i zadania gminy własne oraz inne zadania zlecone ustawami.

Prognozy wydatków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych oraz w szczegółowości wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych (obsługa długu, wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST oraz przedsięwzięcia).

Plan wydatków budżetowych jest planem realnym, uwzględniającym koszty utrzymania i funkcjonowania gminy oraz wszystkich jednostek organizacyjnych, a także instytucji kultury. Po stronie wydatków bieżących uwzględniono kwoty na spłatę odsetek od kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2026 i kolejne lata pozwalają na zachowanie reguły z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w którym planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących. Wysokość nadwyżki operacyjnej określa swego rodzaju wynik finansowy działalności bieżącej jednostki samorządu terytorialnego. Wynik operacyjny w 2026 roku to kwota 2.359.254,79 zł

Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Głuszyca wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19.847.535,91 zł. W latach 2027-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Głuszyca nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2026 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2026 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 3,5 % a 4,0 % na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dokonano obliczenia wartości wyłączeń ustawowych dla zobowiązań z tytułu spłaty rat kredytu, zgodnie z dyspozycją wynikającą z art. 243 ust 3 i 3a ustawy o finansach publicznych w części przypadającej na wkład krajowy.

W prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wydatki majątkowe

Gmina realizuje rozpoczęte w 2024-2025 roku oraz planuje rozpocząć nowe zadania inwestycyjne. Na realizację zadań inwestycyjnych Gmina planuje przekazać dotację w wysokości 1.506.500,00 zł.

W 2026 oku Gmina Głuszyca wprowadza przedsięwzięcia, które będą realizowane w latach 2026-2027, w ramach zadań inwestycyjnych przedstawionych w załączniku nr 2.

Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami a wydatkami stanowi wynik budżetu jednostki samorządu publicznego. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetowa, ujemna – deficyt budżetu.

W 2026 roku planuje się nadwyżkę w wysokości 1.500.000,00 zł , którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu rat kredytów i wykup papierów wartościowych.

W kolejnych latach prognozy 2027-2040 budżet również planuje się z nadwyżką budżetową, którą w całości planuje się na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Wynik budżetu Gminy Głuszyca

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	82 393 506,86	80 893 506,86	1 500 000,00
2027	76 810 980,00	75 210 980,00	1 600 000,00
2028	71 000 000,00	69 060 000,00	1 940 000,00
2029	71 380 000,00	69 700 000,00	1 680 000,00
2030	69 400 000,00	68 000 000,00	1 400 000,00
2031	65 250 000,00	63 600 000,00	1 650 000,00
2032	65 500 000,00	64 100 000,00	1 400 000,00
2033	66 000 000,00	64 600 000,00	1 400 000,00
2034	66 450 000,00	64 600 000,00	1 850 000,00
2035	66 450 000,00	64 600 000,00	1 850 000,00
2036	67 700 000,00	65 500 000,00	2 200 000,00
2037	67 800 000,00	65 600 000,00	2 200 000,00
2038	67 800 000,00	65 600 000,00	2 200 000,00
2039	67 800 000,00	65 700 000,00	2 100 000,00
2040	67 800 000,00	65 700 000,00	2 100 000,00

Przychody budżetu

W 2026 rok nie planuje się przychodów.

Rozchody budżetu

W latach objętych prognozą uwzględniono spłatę rat kapitałowych zaciągniętych w latach poprzednich z tytułu podpisanych umów kredytowych i z tytułu emisji obligacji.

Spłatę ostatnich raty kapitałowych zaplanowano na rok 2040.

Powstałe w latach 2027-2040 nadwyżki budżetowe są uwzględnione w rozchodach dla poszczególnych lat, jako spłaty rat kapitałowych kredytów, pożyczek i obligacji.

W latach 2026-2030 dokonano obliczenia wartości wyłączeń ustawowych dla kredytu zaciągniętego w 2019 roku, zgodnie z art. 243 ust 3a ustawy o finansach publicznych zaciągniętego w związku z zawartymi umowami na realizację zadań finansowanych w co najmniej 50% ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowany tym kredytem, dotyczącym zadań modernizacji i rozbudowy ekspozycji Podziemnego Miasta Osówki oraz Budowy Centrum Przesiadkowego w Głuszycy.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Głuszyca

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2027	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2028	1 940 000,00	0,00	1 940 000,00
2029	1 680 000,00	0,00	1 680 000,00
2030	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2031	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2032	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2033	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2034	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00
2035	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00
2036	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2037	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2038	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2039	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00
2040	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00

Prognoza długu na lata 2026 – 2040

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2014 roku Rada Miejska w Głuszycy nie może uchwalić budżetu, w którym relacja sumy spłaty długu i odsetek do kwoty dochodów bieżących (wskaźnik obsługi długu) będzie większy od średniej relacji (z trzech poprzednich lat budżetowych) nadwyżki operacyjnej do dochodów bieżących (indywidualny limit zadłużenia na dany rok). Nadwyżka operacyjna liczona jest jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Planowane zadłużenie na koniec 2026 roku, to kwota 25.570.000,00 zł, co stanowi 31,03 % dochodów ogółem.

Planowana kwota spłaty rat kapitałowych i pożyczek wraz odsetkami w roku 2026 w wysokości 3.020.000,00 zł i po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wskaźnik obsługi długu na 2026 rok stanowi 6,01 %, przy dopuszczalnym limicie spłaty zobowiązań 9,44 %.

Reguła wynikająca z art. 243 została spełniona w całej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Głuszyca na lata 2026-2040.W kolejnych latach prognozy planuje się spadek długu

Szczegółowy wykaz spłat długu w latach 2026-2040 przedstawia poniższa tabela:

Poz. WPF	Wyszczególnienie	Źródła przychodu/rozchodu	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
			0,00														
4		**PRZYCHODY**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
		Kredyt SGB 32/WR/JST/2011 r.															
		Kredyt SGB 31/WR/JST/2011 r.			200 000,00	100 000,00											
		Kredyt BS Świdnica z 2015 roku															
		PKO 2017 r. wykup obligacji 1.840.000			1 340 000,00	0,00											
		PKO 2018 r. wykup obligacji 1.600.000				680 000,00											
		PKO 2019 wykup obligacji 2.550.000				500 000,00	1 000 000,00	1 050 000,00									
		PKO 2016 wykup obligacji 3.370.000	400 000,00	500 000,00													
		PKO 2016 wykup obligacji 2.000.000	700 000,00	700 000,00				600 000,00	0,00								
		Kredyt BS Świdnica z 2019 roku 8.390.000	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00										
		Wykup obligacji z emisji w 2022 roku							1 400 000,00	1 400 000,00							
		Kredyt BS Świdnica z 2023 roku 3.700.000									1 850 000,00	1 850 000,00					
		Kredyt BS Świdnica w 2024 roku 6.800.000 +1.650.000											1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
		Kredyt BS Świdnica z 2025 4.000.000,00											800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00
5.1		**ROZCHODY**	1 500 000,00	1 600 000,00	1 940 000,00	1 680 000,00	1 400 000,00	1 650 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00
6		**KWOTA DŁUGU**	25 570 000	23 970 000	22 030 000	20 350 000	18 950 000	17 300 000	15 900 000	14 500 000	12 650 000	10 800 000	8 600 000	6 400 000,00	4 200 000,00	2 100 000,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Agnieszka Świderska