UCHWAŁA NR XXIX/176/2026
RADY MIEJSKIEJ W GŁUSZYCY

z dnia 12 sierpnia 2026 r.

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 2026 r. poz. 662) 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.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Głuszycy

Mirosław Żołopa

Uzasadnienie

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

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 3-letniej

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	66 162 313,25	51 428 756,21	21 959 200,53	50 658,00	5 912 650,47	8 057 610,34	15 448 636,87	3 562 883,74	14 733 557,04	813 823,35	13 914 804,25
2026	87 051 918,19	52 872 685,62	24 432 229,00	103 227,00	5 413 074,00	7 665 815,75	15 258 339,87	4 170 000,00	34 179 232,57	1 150 000,00	33 017 232,57
2027	73 165 730,38	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	18 786 332,38	500 000,00	18 286 332,38
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	13 100 000,00
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	67 450 000,00	61 950 000,00	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	72 270 629,13	51 553 771,55	19 565 865,06	0,00	0,00	1 600 225,01	0,00	200 000,00	0,00	20 716 857,58	20 716 857,58	1 617 692,11
2026	93 668 066,60	51 146 999,97	20 318 584,80	0,00	0,00	1 570 000,00	0,00	110 000,00	0,00	42 521 066,63	39 561 564,03	1 863 500,00
2027	70 427 180,38	51 595 980,00	21 100 000,00	0,00	0,00	1 550 000,00	0,00	69 000,00	0,00	18 831 200,38	18 831 200,38	0,00
2028	68 790 900,00	54 600 000,00	22 300 000,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	52 000,00	0,00	14 190 900,00	14 190 900,00	0,00
2029	69 430 900,00	56 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	34 000,00	0,00	13 130 900,00	13 130 900,00	0,00
2030	67 330 900,00	57 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	17 000,00	0,00	10 030 900,00	10 030 900,00	0,00
2031	63 330 900,00	57 700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 630 900,00	5 630 900,00	0,00
2032	63 330 900,00	58 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 030 900,00	5 030 900,00	0,00
2033	63 830 900,00	58 700 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 130 900,00	5 130 900,00	0,00
2034	64 030 900,00	58 700 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 330 900,00	5 330 900,00	0,00
2035	65 030 900,00	59 600 000,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	5 430 900,00	5 430 900,00	0,00
2036	65 030 900,00	59 500 000,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	5 530 900,00	5 530 900,00	0,00
2037	65 201 700,00	59 600 000,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	5 601 700,00	5 601 700,00	0,00
2038	65 272 500,00	59 600 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	5 672 500,00	5 672 500,00	0,00
2039	65 372 500,00	59 700 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	5 672 500,00	5 682 500,00	0,00
2040	65 393 750,00	59 700 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	5 693 750,00	5 693 750,00	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	-6 108 315,88	0,00	9 797 408,59	4 000 000,00	1 528 000,00	2 872 437,46	1 655 344,75	2 924 971,13	2 924 971,13
2026	-6 616 148,41	0,00	8 116 148,41	7 120 000,00	5 620 000,00	996 148,41	996 148,41	0,00	0,00
2027	2 738 550,00	2 738 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 209 100,00	2 209 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 949 100,00	1 949 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 069 100,00	2 069 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 919 100,00	1 919 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 169 100,00	2 169 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 169 100,00	2 169 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 419 100,00	2 419 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 419 100,00	2 419 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 669 100,00	2 669 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 598 300,00	2 598 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 527 500,00	2 527 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 427 500,00	2 427 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 406 250,00	2 406 250,00	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	2 738 550,00	2 738 550,00	1 218 032,20	0,00	1 218 032,20
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 209 100,00	2 209 100,00	218 032,20	0,00	218 032,20
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 949 100,00	1 949 100,00	218 032,20	0,00	218 032,20
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 069 100,00	2 069 100,00	218 032,20	0,00	218 032,20
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 919 100,00	1 919 100,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 169 100,00	2 169 100,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 169 100,00	2 169 100,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 419 100,00	2 419 100,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 419 100,00	2 419 100,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 669 100,00	2 669 100,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 598 300,00	2 598 300,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 527 500,00	2 527 500,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 427 500,00	2 427 500,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 406 250,00	2 406 250,00	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	-125 015,34	5 672 393,25
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 690 000,00	0,00	1 725 685,65	2 721 834,06
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	29 951 450,00	0,00	2 783 418,00	2 783 418,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 742 350,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 793 250,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	23 724 150,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	21 805 050,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	19 635 950,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 466 850,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	15 047 750,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	12 628 650,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	9 959 550,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	7 361 250,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 833 750,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 406 250,00	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 budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 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%	5,55%	x	x	x	x
2026	6,07%	8,10%	9,76%	9,39%	TAK	TAK
2027	6,34%	9,16%	9,86%	9,49%	TAK	TAK
2028	6,68%	7,20%	8,29%	7,93%	TAK	TAK
2029	5,93%	6,48%	8,01%	7,64%	TAK	TAK
2030	5,90%	6,42%	8,09%	7,73%	TAK	TAK
2031	5,78%	6,99%	6,72%	6,36%	TAK	TAK
2032	6,04%	6,10%	7,49%	7,13%	TAK	TAK
2033	5,85%	5,14%	7,21%	7,21%	TAK	TAK
2034	6,08%	5,76%	6,78%	6,78%	TAK	TAK
2035	5,67%	5,54%	6,30%	6,30%	TAK	TAK
2036	5,92%	5,98%	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2037	5,58%	5,76%	5,99%	5,99%	TAK	TAK
2038	5,24%	5,56%	5,90%	5,90%	TAK	TAK
2039	4,86%	5,17%	5,69%	5,69%	TAK	TAK
2040	4,62%	4,98%	5,56%	5,56%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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 i 3 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 i 3 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
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	464 457,40	464 457,40	447 228,27	2 321 181,05	2 321 181,05	2 231 803,65	581 942,31	581 942,31	513 019,00
2026	1 330 161,56	1 330 161,56	982 556,79	14 967 105,86	14 967 105,86	14 967 105,86	1 696 238,35	1 696 238,35	1 250 416,70
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	4 018 959,44	4 018 959,44	3 003 218,53	1 333 923,00	4 498,36	1 329 424,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	22 810 084,55	22 810 084,55	16 844 295,69	9 317 610,71	1 153 189,11	8 164 421,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	12 364 800,00	12 364 800,00	12 364 800,00	18 487 500,00	1 151 700,00	17 335 800,00	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	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	2 100 000,00	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 od	Okres realizacji do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	limit zobowiązań
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**28 892 972,50**	**9 317 610,71**	**18 487 500,00**	**27 805 110,71**
1.a	**- wydatki bieżące**				**2 745 750,90**	**1 153 189,11**	**1 151 700,00**	**2 304 889,11**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**26 147 221,60**	**8 164 421,60**	**17 335 800,00**	**25 500 221,60**
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**				**21 821 322,50**	**7 217 960,71**	**13 516 500,00**	**20 734 460,71**
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**				**19 075 571,60**	**6 064 771,60**	**12 364 800,00**	**18 429 571,60**
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*	*2 800 000,00*	*1 200 000,00*	*1 600 000,00*	*2 800 000,00*
1.1.2.3	*Odbudowa infrastrukturty kanalizacji deszczowej na terenie Gminy Głuszyca zniszczonej w wyniku powodzi w 2024 roku 900.0001.6057-9*	*Urząd Miejski*	*2026*	*2027*	*1 553 000,00*	*24 600,00*	*1 528 400,00*	*1 553 000,00*

1.1.2.4	*Odnowa terenów publicznych na terenie Gminy Głuszyca 900.90095.605 7-9*	*Urzad Miejski*	*2025*	*2026*	*2 120 000,00*	*2 120 000,00*	*0,00*	*2 120 000,00*
1.1.2.5	*Modernizacja basenu miejskiego przy ul.Dolnej w Głuszycy 926.92601.6057-9*	*Urzad Miejski*	*2026*	*2027*	*6 331 400,00*	*210 000,00*	*6 121 400,00*	*6 331 400,00*
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego**				**7 071 650,00**	**2 099 650,00**	**4 971 000,00**	**7 070 650,00**
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**				**7 071 650,00**	**2 099 650,00**	**4 971 000,00**	**7 070 650,00**
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 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*
1.3.2.2	*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*
1.3.2.3	*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 33.017.232,57 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 14.286.332,38 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 1.725.685,65 zł, powiększony o nadwyżkę z lat ubiegłych to kwota 2.721.834,06 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 20.318.584,80 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 1.86.500,00 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 w wyniku przeniesienia nakładów zadań inwestycyjnych tj. *Transformacja energetyczna budynków mieszkalnych w celu ograniczenia niskiej emisji w Gminie Głuszyca* oraz *Poprawa efektywności energetycznej szkół w Głuszycy* z roku 2027 do roku 2026, wprowadzenia przychodów z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 996.148,51 zł, oraz zmniejszenie planowanej dotacji na zadaniach *Poznajemy fortyfikacje Graniczne* i *Odnowa terenów publicznych na terenie Gminy Głuszyca* zaplanowano deficyt w wysokości 6.616.148,41 zł. Źródłem pokrycia deficytu są przychody z tytułu pożyczek długoterminowych w wysokości 1.620.000,00 zł , nadwyżka z lat ubiegłych w wysokości 996.148,51 zł, oraz emisja obligacji komunalnych w wysokości 4.000.000,00 zł

W latach 2027-2040 budżet 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	87 051 918,19	93 668 066,60	-6 616 148,41
2027	73 165 730,38	70 427 180,38	2 738 550,00
2028	71 000 000,00	68 790 900,00	2 209 100,00
2029	71 380 000,00	69 430 900,00	1 949 100,00
2030	69 400 000,00	67 730 900,00	2 069 100,00
2031	65 250 000,00	63 330 900,00	1 919 100,00
2032	65 500 000,00	63 330 900,00	2 069 100,00
2033	66 000 000,00	63830 900,00	2 069 100,00
2034	66 450 000,00	64 330 900,00	2 419 100,00
2035	67 450 000,00	64 030 900,00	2 419 100,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2036	67 700 000,00	65 030 900,00	2 669 100,00
2037	67 800 000,00	65 201 700,00	2 598 300,00
2038	67 800 000,00	65 272 500,00	2 527 500,00
2039	67 800 000,00	65 372 500,00	2 427 500,00
2040	67 800 000,00	65 393 750,00	2 406 250,00

Przychody budżetu

Do zbilansowania wydatków przyjęto w prognozie na 2026 rok przychody z tytułu planowanych pożyczek długoterminowych w wysokości 3.120.000,00 zł przeznaczonych na częściowe finansowanie zadań inwestycyjnych tj.

- *Transformacja energetyczna budynków mieszkalnych w celu ograniczenia niskiej emisji w Gminie Głuszyca* w wysokości 1.420.000,00 zł

- *Poprawa efektywności energetycznej szkół w Głuszycy* w wysokości 1.700.000,00 zł,

oraz z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi z odrębnych ustawach w wysokości 996.148,41 zł, dotyczących zadań tj:

- Dostępny samorząd 2.0 w wysokości 300.000,00 zł,
- Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji w Gminie Głuszyca w wysokości 669.262,95 zł,
- działań związanych z rozwiązywaniem problemów alkoholowych w wysokości 26.885,46 zł.

oraz przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 4.000.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu w związku z realizacją zadań majątkowych.

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 rozchodach w latach 2027-2040 uwzględniono spłatę pożyczek zaplanowanych do zaciągnięcia w 2026 roku, na częściowe sfinansowanie zadań inwestycyjnych.

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.

W roku 2027 dokonano obliczenia wartości wyłączeń ustawowych do emisji obligacji komunalnych planowanych do emisji w 2026 roku zgodnie z art. 243 ust 3 ustawy o finansach publicznych , w związku z umową zawartą na realizację projektu finansowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki wraz z należnymi odsetkami tj. *Poznajemy Fortyfikacje Graniczne* z planowanym terminem zakończenia w 2026 roku.

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	1 138 550,00	2 738 550,00
2028	1 940 000,00	269 100,00	2 209 100,00
2029	1 680 000,00	269 100,00	1 949 100,00
2030	1 400 000,00	669 100,00	2 069 100,00
2031	1 650 000,00	269 100,00	1 919 100,00
2032	1 400 000,00	769 100,00	2 169 100,00
2033	1 400 000,00	769 100,00	2 169 100,00
2034	1 850 000,00	569 100,00	2 419 100,00
2035	1 850 000,00	569 100,00	2 419 100,00
2036	2 200 000,00	469 100,00	2 669 100,00
2037	2 200 000,00	998 300,00	2 598 300,00
2038	2 200 000,00	327 500,00	2 527 500,00
2039	2 100 000,00	327 500,00	2 427 500,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2040	2 100 000,00	306 250,00	2 406 250,00

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 32.690.000,00 zł, co stanowi 37,55 % dochodów ogółem.
Planowana kwota spłaty rat kapitałowych i pożyczek wraz odsetkami w roku 2026 w wysokości 3.070.000,00 zł i po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wskaźnik obsługi długu na 2026 rok stanowi 6,07 %, przy dopuszczalnym limicie spłaty zobowiązań 9,39 %.
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
		plan	1 420 000,00														
		plan	1 700 000,00														
		plan	4 000 000,00														
4		**PRZYCHODY**	7 120 000,00	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 6.390.000	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
		plan pożyczka budynki 1.420.000		74 800,00	141 600,00	141 600,00	141 600,00	141 600,00	141 600,00	141 600,00	141 600,00	141 600,00	141 600,00	70 800,00			
		plan pożyczki szkoły 1.700.000		63 750,00	127 500,00	127 500,00	127 500,00	127 500,00	127 500,00	127 500,00	127 500,00	127 500,00	127 500,00	127 500,00	127 500,00	127 500,00	106 250,00
		planowana emisja obligacji 4.000.000		1 000 000,00			400 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	300 000,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
5.1		**ROZCHODY**	1 500 000,00	2 738 550,00	2 209 100,00	1 949 100,00	2 069 100,00	1 919 100,00	2 169 100,00	2 169 100,00	2 419 100,00	2 419 100,00	2 669 100,00	2 598 300,00	2 527 500,00	2 427 500,00	2 406 250,00
6		**KWOTA DŁUGU**	32 690 000,00	29 951 450,00	27 742 350,00	25 793 250,00	23 724 150,00	21 805 050,00	19 635 950,00	17 466 850,00	15 047 750,00	12 628 650,00	9 959 550,00	7 361 250,00	4 833 750,00	2 406 250,00	0,00