

**UCHWAŁA NR (PROJEKT)
RADY GMINY KRZĘCIN**

z dnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin na lata 2026-2039

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337 z późn. zm.) Rada Gminy Krzęcin uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krzęcin na lata 2026-2039, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin na lata 2026-2039, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Uchwala się wykaz wieloletnich Przedsięwzięć Gminy Krzęcin w latach 2026-2039, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Krzęcin do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 3 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją Przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do uchwały;
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;
- 5) do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzęcin, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Krzęcin;
- 6) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Krzęcin.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr VII/49/2024 Rady Gminy Krzęcin z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin na lata 2025-2039 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wójt Gminy Krzęcin

**Bogdan
Wojciech Brzustowicz**

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
zarządzenia nr Projekt WPF 2026
z dnia 2025-11-14
- 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	24 367 159,81	21 610 542,64	1 642 501,00	222 539,00	6 502 311,30	4 907 398,66	8 335 792,68	4 295 043,17	2 756 617,17	71 223,50	2 685 393,67
Wykonanie 2024	36 349 918,23	23 993 301,60	2 213 435,00	284 202,00	6 395 793,00	5 949 224,84	9 150 646,76	4 791 004,32	12 356 616,63	131 320,50	12 225 296,13
Plan 3 kw. 2025	32 020 625,76	25 690 668,09	7 460 767,59	166 805,25	2 383 276,37	5 085 060,65	10 594 758,23	5 146 652,59	6 329 957,67	1 276 600,00	5 053 357,67
Wykonanie 2025	30 238 231,54	24 251 454,69	7 460 767,59	166 805,25	2 383 276,37	5 366 121,70	8 874 483,78	5 043 719,54	5 986 776,85	374 470,00	5 612 306,85
2026	30 883 997,60	24 970 544,57	8 398 721,00	85 929,00	2 750 192,00	3 863 866,17	9 871 836,40	5 145 966,00	5 913 453,03	620 000,00	5 293 453,03
2027	28 734 661,00	26 481 264,00	8 906 844,00	91 128,00	2 916 579,00	4 097 630,00	10 469 083,00	5 457 297,00	2 253 397,00	0,00	2 253 397,00
2028	29 379 409,00	28 079 409,00	9 444 372,00	96 628,00	3 092 595,00	4 344 922,00	11 100 892,00	5 786 645,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2029	31 364 174,00	29 764 174,00	10 011 034,00	102 426,00	3 278 151,00	4 605 617,00	11 766 946,00	6 133 844,00	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2030	32 471 149,00	31 471 149,00	10 585 167,00	108 300,00	3 466 153,00	4 869 749,00	12 441 780,00	6 485 620,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	34 766 579,00	33 266 579,00	11 189 051,00	114 479,00	3 663 897,00	5 147 568,00	13 151 584,00	6 855 625,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2032	36 454 457,00	35 154 457,00	11 824 030,00	120 976,00	3 871 823,00	5 439 692,00	13 897 936,00	7 244 682,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2033	39 135 411,00	37 135 411,00	12 490 314,00	127 793,00	4 090 000,00	5 746 219,00	14 681 085,00	7 652 920,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2034	41 024 277,00	39 224 277,00	13 192 894,00	134 981,00	4 320 062,00	6 069 444,00	15 506 896,00	8 083 397,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2035	43 126 719,00	41 426 719,00	13 933 675,00	142 560,00	4 562 633,00	6 410 243,00	16 377 608,00	8 537 280,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00

2036	45 694 543,00	43 744 543,00	14 713 264,00	150 536,00	4 817 912,00	6 768 896,00	17 293 935,00	9 014 941,00	1 950 000,00	0,00	1 950 000,00
2037	48 278 926,00	46 178 926,00	15 532 057,00	158 913,00	5 086 029,00	7 145 585,00	18 256 342,00	9 516 622,00	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00
2038	51 784 930,00	48 734 930,00	16 391 756,00	167 709,00	5 367 541,00	7 541 093,00	19 266 831,00	10 043 367,00	3 050 000,00	0,00	3 050 000,00
2039	54 142 914,00	51 412 914,00	17 292 483,00	176 925,00	5 662 487,00	7 955 476,00	20 325 543,00	10 595 250,00	2 730 000,00	0,00	2 730 000,00

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	25 405 997,95	21 557 377,64	9 908 619,31	0,00	0,00	612 363,49	1 892,41	0,00	0,00	3 848 620,31	3 848 620,31	494 078,90
Wykonanie 2024	39 714 521,91	24 486 443,56	12 385 000,78	0,00	0,00	629 950,69	3 519,09	0,00	0,00	15 228 078,35	15 228 078,35	1 194 378,00
Plan 3 kw. 2025	31 915 197,35	25 665 880,18	13 141 880,81	0,00	0,00	630 000,00	5 000,00	0,00	0,00	6 249 317,17	6 249 317,17	68 148,36
Wykonanie 2025	29 485 525,47	23 553 005,45	12 678 195,15	0,00	0,00	628 000,00	3 000,00	0,00	0,00	5 932 520,02	5 932 520,02	68 148,36
2026	30 479 597,60	24 264 929,37	13 194 374,28	0,00	0,00	653 069,00	5 500,00	0,00	0,00	6 214 668,23	6 214 668,23	8 148,36
2027	28 120 261,00	25 255 342,00	13 953 051,00	0,00	0,00	610 704,00	0,00	0,00	0,00	2 864 919,00	2 864 919,00	0,00
2028	28 772 209,00	26 752 681,00	14 754 654,00	0,00	0,00	597 886,00	0,00	0,00	0,00	2 019 528,00	2 019 528,00	0,00
2029	30 627 074,00	28 039 838,00	15 598 620,00	0,00	0,00	568 483,00	0,00	0,00	0,00	2 587 236,00	2 587 236,00	0,00
2030	31 820 749,00	29 590 296,00	16 451 085,00	0,00	0,00	536 955,00	0,00	0,00	0,00	2 230 453,00	2 230 453,00	0,00
2031	34 116 179,00	31 109 683,00	17 348 492,00	0,00	0,00	496 912,00	0,00	0,00	0,00	3 006 496,00	3 006 496,00	0,00
2032	35 798 057,00	33 080 636,00	18 293 117,00	0,00	0,00	466 240,00	0,00	0,00	0,00	2 717 421,00	2 717 421,00	0,00
2033	38 456 711,00	35 038 842,00	19 287 348,00	0,00	0,00	431 525,00	0,00	0,00	0,00	3 417 869,00	3 417 869,00	0,00
2034	40 247 877,00	36 890 554,00	20 333 687,00	0,00	0,00	399 637,00	0,00	0,00	0,00	3 357 323,00	3 357 323,00	0,00
2035	42 302 519,00	38 534 596,00	21 434 756,00	0,00	0,00	379 568,00	0,00	0,00	0,00	3 767 923,00	3 767 923,00	0,00
2036	44 918 143,00	41 162 488,00	22 593 305,00	0,00	0,00	334 839,00	0,00	0,00	0,00	3 755 655,00	3 755 655,00	0,00
2037	47 534 625,60	43 424 299,60	23 812 214,00	0,00	0,00	248 327,00	0,00	0,00	0,00	4 110 326,00	4 110 326,00	0,00
2038	51 404 530,00	46 225 590,42	25 092 121,00	0,00	0,00	122 523,00	0,00	0,00	0,00	5 178 939,58	5 178 939,58	0,00
2039	53 796 414,00	48 799 787,39	26 438 313,00	0,00	0,00	88 899,00	0,00	0,00	0,00	4 996 626,61	4 996 626,61	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	-1 038 838,14	0,00	10 185 455,71	7 493 810,44	0,00	146 627,23	146 627,23	2 545 018,04	892 210,91
Wykonanie 2024	-3 364 603,68	0,00	3 976 704,60	3 082 257,67	2 902 760,05	461 843,63	461 843,63	332 603,30	0,00
Plan 3 kw. 2025	105 428,41	105 428,41	1 203 629,25	607 790,00	0,00	278 588,21	0,00	237 251,04	0,00
Wykonanie 2025	752 706,07	752 706,07	952 830,11	356 990,85	0,00	278 588,21	0,00	237 251,05	0,00
2026	404 400,00	404 400,00	2 555 106,35	2 555 106,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	614 400,00	614 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	607 200,00	607 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	737 100,00	737 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	650 400,00	650 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	650 400,00	650 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	656 400,00	656 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	678 700,00	678 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	776 400,00	776 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	824 200,00	824 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	776 400,00	776 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	744 300,40	744 300,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	380 400,00	380 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	346 500,00	346 500,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			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	8 352 170,64	8 133 570,64	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	541 761,04	541 761,04	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 309 057,67	1 309 057,67	782 257,67	782 257,67	0,00
Wykonanie 2025	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 666 048,52	1 666 048,52	1 139 248,52	1 139 248,52	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 959 506,35	2 959 506,35	2 555 106,35	2 555 106,35	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	614 400,00	614 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	607 200,00	607 200,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	737 100,00	737 100,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	650 400,00	650 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	650 400,00	650 400,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	656 400,00	656 400,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	678 700,00	678 700,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	776 400,00	776 400,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	824 200,00	824 200,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	776 400,00	776 400,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	744 300,40	744 300,40	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	380 400,00	380 400,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	346 500,00	346 500,00	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 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	218 600,00	7 615 761,44	0,00	53 165,00	2 744 810,27
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 156 258,07	0,00	-493 141,96	401 304,97
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 204 191,25	0,00	24 787,91	620 627,16
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 847 200,40	0,00	698 449,24	1 294 288,50
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 442 800,40	0,00	705 615,20	705 615,20
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 828 400,40	0,00	1 225 922,00	1 225 922,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 221 200,40	0,00	1 326 728,00	1 326 728,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 484 100,40	0,00	1 724 336,00	1 724 336,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 833 700,40	0,00	1 880 853,00	1 880 853,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 183 300,40	0,00	2 156 896,00	2 156 896,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 526 900,40	0,00	2 073 821,00	2 073 821,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 848 200,40	0,00	2 096 569,00	2 096 569,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 071 800,40	0,00	2 333 723,00	2 333 723,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 247 600,40	0,00	2 892 123,00	2 892 123,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 471 200,40	0,00	2 582 055,00	2 582 055,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	726 900,00	0,00	2 754 626,40	2 754 626,40
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	346 500,00	0,00	2 509 339,58	2 509 339,58
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 613 126,61	2 613 126,61

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%	4,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	0,10%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	10,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	9,88%	x	x	x	x
2026	4,98%	6,22%	7,71%	7,66%	TAK	TAK
2027	5,47%	8,21%	8,43%	8,39%	TAK	TAK
2028	5,08%	8,11%	9,00%	8,95%	TAK	TAK
2029	5,19%	9,11%	8,22%	8,18%	TAK	TAK
2030	4,46%	9,09%	6,68%	6,63%	TAK	TAK
2031	4,08%	9,44%	7,29%	7,25%	TAK	TAK
2032	3,78%	8,55%	8,62%	8,58%	TAK	TAK
2033	3,54%	8,05%	8,39%	8,39%	TAK	TAK
2034	3,55%	8,24%	8,65%	8,65%	TAK	TAK
2035	3,44%	9,34%	8,66%	8,66%	TAK	TAK
2036	3,01%	7,89%	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2037	2,54%	7,69%	8,66%	8,66%	TAK	TAK
2038	1,22%	6,39%	8,46%	8,46%	TAK	TAK
2039	1,00%	6,22%	8,02%	8,02%	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	0,00	0,00	0,00	9 976,17	9 976,17	0,00	67 401,20	67 401,20	60 923,83
Wykonanie 2024	254 828,72	254 828,72	211 507,86	0,00	0,00	0,00	4 428,00	4 428,00	3 675,24
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	782 257,67	782 257,67	782 257,67	165 626,72	165 626,72	143 717,70
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	751 734,00	751 734,00	751 734,00	165 626,72	165 626,72	143 717,70
2026	192 000,00	192 000,00	192 000,00	4 705 778,57	4 705 778,57	4 705 778,57	147 000,00	147 000,00	147 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2023	58 557,01	58 557,01	49 351,84	2 759 913,12	0,00	2 759 913,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	782 257,67	782 257,67	782 257,67	13 916 363,99	4 428,00	13 911 935,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	729 314,00	729 314,00	708 654,92	5 974 682,24	287 150,71	5 687 531,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	729 314,00	729 314,00	708 654,92	5 687 133,09	250 400,71	5 436 732,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 705 778,57	4 705 778,57	4 705 778,57	5 428 463,04	210 648,00	5 217 815,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 771 677,72	0,00	0,00	2 847 819,87	63 648,00	2 784 171,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	63 648,00	63 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	63 648,00	63 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	63 648,00	63 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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	639 760,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	541 761,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 177 357,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 309 057,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	404 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	614 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	607 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	737 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	650 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	650 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	656 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	678 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	776 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	824 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	776 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	744 300,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	380 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	346 500,00	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.

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Gminy Krzęcin
z dnia

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Krzęcin na lata 2026 – 2039**

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 Krzęcin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 3 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2013 r., poz. 83). Z kolei objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 2.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin jest projekt Uchwały Budżetowej na 2026 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krzęcin za lata 2023 i 2024, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W kolumnie dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, które przewidywane są do osiągnięcia.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 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 2039. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krzęcin została przygotowana na lata 2026-2039.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Krzęcin uwzględniono dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Krzęcin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą

indeksacji wartości bazowych. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Krzęcin, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Natomiast od 2027 roku dochody i wydatki ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto, a także przy uwzględnieniu innych sytuacji jakie mogą wystąpić w gospodarce bądź samorządzie.

1. Prognozę dochodów w latach 2026 - 2039 wykazaną w kolumnie 1 skalkulowano na podstawie wykonania dochodów z lat 2022-2024 oraz przewidywanego wykonania za rok 2025.

Na rok 2026 **dochody ogółem** zaplanowano na kwotę **30 883 997,60 zł**
w tym:

- dochody bieżące 24 970 544,57 zł
- dochody majątkowe 5 913 453,03 zł

Prognozy dochodów Gminy Krzęcin 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.

W 2026 roku dochody ogółem wynikają z wartości przyjętych w projekcie budżetu. Dochody bieżące ogółem z roku na rok przyjmują zróżnicowane wartości, uzależnione od wzrostu poszczególnych kategorii dochodów.

Kwotę dochodów majątkowych (kolumna 1.2) stanowią środki na dofinansowanie inwestycji realizowanych w ramach Krajowego Planu Odbudowy, środki na dofinansowanie zadań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, refundacja środków z tytułu zrealizowanych zadań inwestycyjnych w roku 2025, a także środki z tytułu sprzedaży działek, gruntów i nieruchomości stanowiących mienie gminy, zgodnie z Zarządzeniem Nr 18/2024 Wójta Gminy Krzęcin z dnia 14.03.2024 r. w sprawie przyjęcia planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości Gminy Krzęcin na lata 2024-2026 (kolumna 1.2.1).

2. Prognozę wydatków na lata 2026- 2039, przedstawia kolumna 2, którą dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Na rok 2026 **wydatki ogółem** zaplanowano na kwotę **30 479 597,60 zł**
w tym:

- wydatki bieżące 24 264 929,37 zł
- wydatki majątkowe 6 214 668,23 zł

Wydatki bieżące (2.1) – skalkulowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2025 oraz w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie, w tym: **wydatki na obsługę długu 653 069,00 zł**. Zachowano szczególną ostrożność przy realizacji zadań bieżących.

*Wzrost wydatków na wynagrodzenia spowodowany jest podwyżką wynagrodzenia minimalnego z dniem 1 stycznia 2026 roku (zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 września 2025 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026 roku). Zaplanowano wpłaty na

Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający. Dodatkowo uwzględniono nabycie prawa do nagrody jubileuszowej dla pracowników jednostek organizacyjnych Gminy oraz odprawy emerytalne pracowników. Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków bieżących budżetu Gminy Krzęcin oraz przewidywania w następnych latach, dokonano indeksacji poszczególnych wartości.

Wydatki majątkowe (2.2) na lata 2026 – 2039 przedstawia kolumna **2.2**, w której ujęte są wydatki związane z realizacją przedsięwzięć (zadań inwestycyjnych wieloletnich) ujętych w załączniku Nr 3 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin na lata 2026-2039 oraz zadania inwestycyjne jednoroczne, które będą realizowane w 2026 roku. W 2026 roku zaplanowano wydatki majątkowe w ogólnej kwocie **6 214 668,23 zł**, w tym: 5 205 320,89 zł na n/w przedsięwzięcia wykazane w załączniku Nr 3:

- 1) „Budowa i modernizacja ścieżki spacerowo rowerowej (I etap)” - 1 847 785,14 zł,
- 2) „Przebudowa schodów zewnętrznych w budynku Szkoły Podstawowej” – 214 754,94 zł,
- 3) „Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Krzęcinie” – 3 142 780,81 zł,

Wydatki majątkowe na 2026 rok (nie ujęte w przedsięwzięciach WPF na lata 2026-2039) na kwotę **996 853,19 zł** to wydatki w formie zakupów inwestycyjnych oraz jednoroczne wydatki związane z zadaniami własnymi Gminy (pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniami inwestycyjnymi, doposażenie nowych obiektów, zadania inwestycyjne realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego).

3. Wynik budżetu na lata 2026 -2039 jest wykazany w kolumnie **3**:

- będący różnicą pomiędzy dochodami (kol.1) a wydatkami (kol.2).

Na rok 2026 **wynik budżetu – wynosi 404 400,00 zł**, co stanowi planowaną nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę pożyczek długoterminowych.

W 2026 roku wynik bieżący (kolumna 7.1) przyjmuje wartość dodatnią w wysokości 705 615,20 zł.

Na lata 2027 – 2039 zaplanowano **nadwyżki budżetowe** z przeznaczeniem na spłatę pożyczek długoterminowych oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie, tj.:

2027 r. –	614 400,00 zł
2028 r. –	607 200,00 zł
2029 r. –	737 100,00 zł
2030 r. -	650 400,00 zł
2031 r. -	650 400,00 zł
2032 r. –	656 400,00 zł
2033 r. -	678 700,00 zł
2034 r. –	776 400,00 zł
2035 r. -	824 200,00 zł
2036 r. –	776 400,00 zł
2037 r. –	744 300,40 zł

2038 r. – 380 400,00 zł

2039 r. – 346 500,00 zł

W roku 2026 wykazano rozchody z tytułu spłaty pożyczki zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego realizowanego z udziałem środków z budżetu UE.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W prognozowanym okresie w latach 2026-2039 utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

4. Plan przychodów na lata 2026- 2039 przedstawia kolumna 4:

W 2026 roku zaplanowano przychody w wysokości 2 555 106,35 zł z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji realizowanej z udziałem środków z budżetu UE.

5. Plan rozchodów na lata 2026- 2039 wykazuje kolumna 5:

Zaplanowane rozchody dotyczą spłaty wcześniej zaciągniętych pożyczek, zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat.

6. Dług publiczny na lata 2026 - 2039 wykazany został w kolumnie 6:

Zaplanowano dług publiczny na koniec 2026 roku w kwocie **8 442 800,40 zł**. Dług stanowią zobowiązania tytułem zaciągniętych pożyczek w ZBS Choszczno.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 38,86%.

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	8 442 800,40	21 726 678,40	38,86%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

7. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, Gmina Krzęcin planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Krzęcin

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2026	2 555 106,35

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.

Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2026 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 77/2021 Wójta Gminy Krzęcin z dnia 1 grudnia 2021 roku w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, na lata 2022 – 2025 przyjęto okres trzech lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt WPF 2026
z dnia 2025-11-14
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 479 721,06	5 428 463,04	2 847 819,87	63 648,00	63 648,00	63 648,00
1.a	- wydatki bieżące				465 240,00	210 648,00	63 648,00	63 648,00	63 648,00	63 648,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 014 481,06	5 217 815,04	2 784 171,87	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 459 175,09	4 205 778,57	2 253 396,52	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 459 175,09	4 205 778,57	2 253 396,52	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa i modernizacja ścieżki spacerowo-rowerowej w ramach zagospodarowania turystycznego Krzęcińskiej Strefy Zieleni i Relaksu - Wspieranie rozwoju turystyki i edukacji przyrodniczej	Urząd Gminy w Krzęcinie	2025	2027	3 755 660,86	1 502 264,34	2 253 396,52	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa schodów zewnętrznych w budynku Szkoły Podstawowej w Krzęcinie, polegająca na dostosowaniu ich do potrzeb osób niepełnosprawnych - Poprawa dostępności infrastruktury edukacyjnej	Urząd Gminy w Krzęcinie	2025	2026	148 407,88	148 407,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Krzęcinie, gm. Krzęcin oraz budowa odcinka sieci wodociągowej na działce nr 379/1 obręb Krzęcin do działek nr 106/3-106/16 - Modernizacja oczyszczalni ścieków i budowa sieci wodociągowej w celu poprawy życia mieszkańców Gminy Krzęcin	Urząd Gminy w Krzęcinie	2025	2026	2 555 106,35	2 555 106,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 020 545,97	1 222 684,47	594 423,35	63 648,00	63 648,00	63 648,00
1.3.1	- wydatki bieżące				465 240,00	210 648,00	63 648,00	63 648,00	63 648,00	63 648,00
1.3.1.1	Plan ogólny Gminy Krzęcin - Sporządzenie projektu planu ogólnego Gminy Krzęcin	Urząd Gminy w Krzęcinie	2024	2026	147 000,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej "Rozświetlamy Polskę" - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Krzęcinie	2024	2030	318 240,00	63 648,00	63 648,00	63 648,00	63 648,00	63 648,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 555 305,97	1 012 036,47	530 775,35	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa schodów zewnętrznych w budynku Szkoły Podstawowej w Krzęcinie, polegająca na dostosowaniu ich do potrzeb osób niepełnosprawnych - Poprawa dostępności infrastruktury edukacyjnej	Urząd Gminy w Krzęcinie	2025	2026	66 347,06	66 347,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Krzęcinie, gm. Krzęcin oraz budowa odcinka sieci wodociągowej na działce nr 379/1 obręb Krzęcin do działek nr 106/3-106/16 - Modernizacja oczyszczalni ścieków i budowa sieci wodociągowej w celu poprawy życia mieszkańców Gminy Krzęcin	Urząd Gminy w Krzęcinie	2025	2026	587 674,46	587 674,46	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 479 721,06
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465 240,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 014 481,06
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 459 175,09
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 459 175,09
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 755 660,86
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 407,88
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 555 106,35
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020 545,97
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465 240,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 240,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555 305,97
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 347,06
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587 674,46

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.13	Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków klimatycznych - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy oraz usuwanie skutków zmian klimatycznych	Urząd Gminy w Krzęcinie	2025	2027	37 482,45	12 494,15	12 494,15	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa i modernizacja ścieżki spacerowo-rowerowej w ramach zagospodarowania turystycznego Krzęcińskiej Strefy Zieleni i Relaksu - Wspieranie rozwoju turystyki i edukacji przyrodniczej	Urząd Gminy w Krzęcinie	2026	2027	863 802,00	345 520,80	518 281,20	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 482,45
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	863 802,00