

Projekt uchwały nr 1

z dnia 4 grudnia 2025 roku

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KRAPKOWICACH**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1489) **Rada Miejska w Krapkowicach uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026 – 2036 w brzmieniu ustalonym w załączniku Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć w brzmieniu ustalonym w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały;

2. 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;

3. przekazywania uprawnień w zakresie zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych, realizujących przedsięwzięcia określone w załączniku 2 do uchwały.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr VIII/90/2024 Rady Miejskiej w Krapkowicach z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Krapkowic.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu na tablicach ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy w Krapkowicach i w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz Krapkowic

Andrzej Kasiura

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
Załącznik nr 1 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Krapkowicach
w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

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
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	221 186 400,00	149 973 900,00	75 354 523,00	4 037 324,00	119 959,00	13 593 400,79	56 868 693,21	36 691 717,00	71 212 500,00	2 352 612,59	68 829 887,41
2027	234 784 322,00	167 584 321,06	83 533 745,00	4 960 579,00	0,00	16 544 997,06	62 545 000,00	40 989 801,00	67 200 000,94	2 200 000,00	65 000 000,94
2028	235 993 398,00	175 793 398,00	87 914 814,00	5 851 787,00	0,00	18 126 797,00	63 900 000,00	44 150 000,00	60 200 000,00	2 200 000,00	58 000 000,00
2029	234 750 276,00	178 550 276,00	89 023 407,00	6 095 000,00	0,00	19 231 869,00	64 200 000,00	48 820 000,00	56 200 000,00	2 200 000,00	54 000 000,00
2030	213 744 488,00	186 544 488,00	94 644 344,00	6 490 000,00	0,00	20 361 144,00	65 049 000,00	53 189 818,00	27 200 000,00	2 200 000,00	25 000 000,00
2031	217 628 505,00	190 428 505,00	96 242 915,00	6 790 000,00	0,00	21 015 590,00	66 380 000,00	57 099 310,00	27 200 000,00	2 200 000,00	25 000 000,00
2032	222 783 847,00	195 583 847,00	98 364 634,00	6 990 000,00	0,00	22 696 213,00	67 533 000,00	60 104 275,00	27 200 000,00	2 200 000,00	25 000 000,00
2033	228 061 282,00	200 861 282,00	102 535 220,00	7 100 000,00	0,00	23 404 062,00	67 822 000,00	64 009 488,00	27 200 000,00	2 200 000,00	25 000 000,00
2034	233 168 093,00	205 968 093,00	105 660 629,00	7 400 000,00	0,00	24 140 225,00	68 767 239,00	67 019 962,00	27 200 000,00	2 200 000,00	25 000 000,00
2035	239 152 888,00	211 952 888,00	108 847 054,00	7 700 000,00	0,00	25 905 834,00	69 500 000,00	68 740 961,00	27 200 000,00	2 200 000,00	25 000 000,00
2036	245 005 072,00	217 805 072,00	110 600 936,00	7 900 000,00	0,00	26 702 068,00	72 500 000,00	71 178 009,00	27 200 000,00	2 200 000,00	25 000 000,00

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
2026	228 186 400,00	139 262 800,00	76 014 076,00	0,00	0,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	88 923 600,00	84 723 600,00	0,00
2027	228 784 322,00	154 898 669,06	79 298 669,06	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	73 885 652,94	73 241 553,94	0,00
2028	228 793 398,00	158 193 398,00	83 263 602,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	70 600 000,00	60 000 000,00	0,00
2029	228 750 276,00	165 697 134,00	88 594 146,00	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	63 053 142,00	63 053 142,00	0,00
2030	206 744 488,00	175 544 488,00	94 057 912,00	0,00	0,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	31 200 000,00	27 200 000,00	0,00
2031	210 628 505,00	183 428 505,00	97 660 228,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	27 200 000,00	27 200 000,00	0,00
2032	215 783 847,00	188 583 847,00	100 406 638,00	0,00	0,00	987 000,00	0,00	0,00	0,00	27 200 000,00	27 200 000,00	0,00
2033	221 061 282,00	193 861 282,00	105 302 902,00	0,00	0,00	777 000,00	0,00	0,00	0,00	27 200 000,00	27 200 000,00	0,00
2034	224 668 093,00	197 468 093,00	108 355 020,00	0,00	0,00	522 000,00	0,00	0,00	0,00	27 200 000,00	27 200 000,00	0,00
2035	230 152 888,00	202 952 888,00	111 569 220,00	0,00	0,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00	27 200 000,00	27 200 000,00	0,00
2036	236 605 072,00	209 405 072,00	115 951 989,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	27 200 000,00	27 200 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-7 000 000,00	0,00	11 000 000,00	6 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2027	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	8 400 000,00	8 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400 000,00	8 400 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 100 000,00	0,00	10 711 100,00	15 711 100,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	67 100 000,00	0,00	12 685 652,00	12 685 652,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	59 900 000,00	0,00	17 600 000,00	17 600 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	53 900 000,00	0,00	12 853 142,00	12 853 142,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	46 900 000,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	39 900 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	32 900 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	25 900 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	17 400 000,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 400 000,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400 000,00	8 400 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	5,54%	10,13%	10,93%	10,93%	TAK	TAK
2027	5,76%	10,19%	10,79%	10,79%	TAK	TAK
2028	5,90%	12,49%	10,55%	10,55%	TAK	TAK
2029	4,80%	9,10%	9,85%	9,85%	TAK	TAK
2030	5,06%	7,47%	9,96%	9,96%	TAK	TAK
2031	4,84%	4,84%	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2032	4,62%	4,62%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2033	4,38%	4,38%	8,41%	8,41%	TAK	TAK
2034	4,96%	4,96%	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2035	4,97%	4,97%	6,84%	6,84%	TAK	TAK
2036	4,50%	4,50%	5,76%	5,76%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 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
2026	441 970,63	441 970,63	425 005,35	12 685 596,66	12 685 596,66	12 461 746,11	596 434,08	0,00	0,00
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

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 samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	18 016 560,77	0,00	0,00	86 298 498,04	5 852 485,71	80 446 012,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 180 553,94	0,00	0,00	73 983 365,34	741 811,40	73 241 553,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	60 477 533,22	477 533,22	60 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	60 491 325,40	491 325,40	60 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	505 891,64	505 891,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	520 528,25	520 528,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	535 938,91	535 938,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	55 769,08	55 769,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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
2026	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	8 400 000,00	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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Krapkowicach
w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

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)				289 722 550,36	86 298 498,04	73 983 365,34	60 477 533,22	60 491 325,40	505 891,64
1.a	- wydatki bieżące				14 546 898,78	5 852 485,71	741 811,40	477 533,22	491 325,40	505 891,64
1.b	- wydatki majątkowe				275 175 651,58	80 446 012,33	73 241 553,94	60 000 000,00	60 000 000,00	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:				30 260 133,10	18 030 732,25	11 180 553,94	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				597 914,08	596 434,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój mieszkalnictwa wspomagane w Gminie Krapkowice w ramach projektu "Nie-Sami-Dzieln-rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne" -	KRAPKOWICE	2024	2026	150 956,00	149 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji Opolskiej -	KRAPKOWICE	2025	2026	100 630,00	100 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Nie-Sami-Dzieln Transport indywidualny typu Door to door dla potrzeb osób wymagających w zakresie mobilności na terenie Gminy Krapkowice -	KRAPKOWICE	2025	2026	40 968,20	40 968,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Dostosowanie budynku Krapkowickiego Domu Kultury w Krapkowicach dla potrzeb osób niepełnosprawnych-etap II realizowane w ramach partnerskiego projektu pn.Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej -	KRAPKOWICE	2025	2026	2 918,91	2 918,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Budowa Centrum Przesiadkowego w Krapkowicach -	KRAPKOWICE	2026	2027	302 440,97	302 440,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				29 662 219,02	17 434 298,17	11 180 553,94	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój mieszkalnictwa wspomagane w Gminie Krapkowice w ramach projektu "Nie-Sami-Dzieln-rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne" -	KRAPKOWICE	2024	2026	1 276 370,00	558 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa Centrum Przesiadkowego w Krapkowicach -	KRAPKOWICE	2023	2027	13 244 256,88	6 323 712,94	6 626 153,94	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej Gminy Krapkowice PP Nr 6 w Krapkowicach oraz PP Nr 8 w Krapkowicach-PP Nr 8 -	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 8 W KRAPKOWICACH	2025	2026	1 796 114,39	1 793 614,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Dostosowanie budynku Krapkowickiego Domu Kultury w Krapkowicach dla potrzeb osób niepełnosprawnych-etap II realizowane w ramach partnerskiego projektu pn.Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej -	KRAPKOWICE	2025	2027	3 283 602,01	2 753 683,10	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji Opolskiej -	KRAPKOWICE	2025	2027	1 493 470,00	449 070,00	1 044 400,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej Gminy Krapkowice PP Nr 6 w Krapkowicach i PP Nr 8 w Krapkowicach- PP Nr 6 -	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 8 W KRAPKOWICACH	2025	2026	2 552 500,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Rewitalizacja centrum miasta w Krapkowicach - etap I Rynek -	KRAPKOWICE	2026	2027	6 015 905,74	3 005 905,74	3 010 000,00	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

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	520 528,25	535 938,91	55 769,08	282 868 849,88
1.a	520 528,25	535 938,91	55 769,08	9 181 283,61
1.b	0,00	0,00	0,00	273 687 566,27
1.1	0,00	0,00	0,00	29 211 286,19
1.1.1	0,00	0,00	0,00	596 434,08
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	149 476,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	100 630,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	40 968,20
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	2 918,91
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	302 440,97
1.1.2	0,00	0,00	0,00	28 614 852,11
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	558 312,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	12 949 866,88
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	1 793 614,39
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	3 253 683,10
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	1 493 470,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	6 015 905,74
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.2.2	- 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				259 462 417,26	68 267 765,79	62 802 811,40	60 477 533,22	60 491 325,40	505 891,64
1.3.1	- wydatki bieżące				13 948 984,70	5 256 051,63	741 811,40	477 533,22	491 325,40	505 891,64
1.3.1.1	Dzierżawa wagi samochodowo najazdowej 50 ton do ważenia odpadów komunalnych -	KRAPKOWICE	2019	2033	180 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.3.1.2	Świadczenie usług oświetleniowych na terenie gminy Krapkowice -	KRAPKOWICE	2023	2033	4 626 276,70	438 863,63	451 811,40	465 533,22	479 325,40	493 891,64
1.3.1.3	Ubezpieczenie majątki i innych interesów Gminy Krapkowice -	KRAPKOWICE	2024	2026	414 624,00	29 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Umowa użytkowania nr 390/2023 umożliwiającego gminie Krapkowice wykonanie wylotu zgodnie z pozwoleniem wodnoprawnym -	KRAPKOWICE	2023	2026	3 656,00	914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Konserwacja oświetlenia ulicznego oraz parkowego na terenie gminy Krapkowice - Konserwacja oświetlenia ulicznego oraz parkowego na terenie gminy Krapkowice	KRAPKOWICE	2024	2026	640 428,00	196 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zbieranie, transport i utylizacja padłych zwierząt lub ich części z terenu Gminy Krapkowice -	KRAPKOWICE	2024	2027	84 000,00	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych-zamówienia podobne -	KRAPKOWICE	2025	2026	7 500 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Ubezpieczenie majątku i innych interesów gminy Krapkowice -	KRAPKOWICE	2026	2027	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				245 513 432,56	63 011 714,16	62 061 000,00	60 000 000,00	60 000 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa mostu południowego na rzece Odrze w Krapkowicach i Gogolinie wraz z drogami dojazdowymi -	KRAPKOWICE	2026	2029	240 000 000,00	60 000 000,00	60 000 000,00	60 000 000,00	60 000 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej w ciągu ulic Strażackiej i Krótkiej w Dąbrówce Górnej -	KRAPKOWICE	2024	2026	76 100,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 409 poprzez budowę drogi dla pieszych i rowerów na odcinku od Steblowa do granicy Gminy Strzeleczy -	KRAPKOWICE	2024	2026	155 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej ul.Krapkowickiej w Żużeli -	KRAPKOWICE	2024	2026	742 000,00	704 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Odbudowa mostu ul.Łąkowa w Kórniczy -	KRAPKOWICE	2024	2026	1 360 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wymiana pieca w budynku Stowarzyszeniowej Publicznej Szkoły Podstawowej w Steblowie -	KRAPKOWICE	2025	2026	257 618,40	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja obiektu sportowego przy ul.Sportowej w Krapkowicach -	KRAPKOWICE	2025	2026	445 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi gminnej ulicy Gimnazjalnej w Krapkowicach -	KRAPKOWICE	2026	2027	2 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa ul.Bocznej w Gwoźdzcicach -	KRAPKOWICE	2026	2027	2 475 714,16	415 714,16	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	520 528,25	535 938,91	55 769,08	253 657 563,69
1.3.1	520 528,25	535 938,91	55 769,08	8 584 849,53
1.3.1.1	12 000,00	12 000,00	12 000,00	96 000,00
1.3.1.2	508 528,25	523 938,91	43 769,08	3 405 661,53
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	29 624,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	914,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	196 650,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	56 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	245 072 714,16
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	240 000 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	704 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	2 475 714,16

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Krapkowice

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krapkowice została opracowana na lata 2026-2029 zgodnie z art.227 ustawy o finansach publicznych z wykorzystaniem systemu Besti@, programu przeznaczonego do zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego. Dane prognostyczne przedstawiono według układu budżetu, zgodnie z systematyką prezentacji danych przyjętą przez system Besti@.

Prognozę długu, która stanowi część wieloletniej prognozy finansowej sporządzono na okres, na jaki zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania (emisja obligacji komunalnych oraz niskooprocentowaną pożyczka na rynku krajowym) w latach 2026-2036. Planowanie dochodów i wydatków wykraczających poza okres bieżącego roku budżetowego cechuje wysokie ryzyko związane ze zmianami przepisów prawnych w zakresie systemu podatkowego, inflacją, konfliktem zbrojnym na Ukrainie, jak również ustaleniem cen nośników energii cieplnej, elektrycznej i gazowej, mogących mieć istotny wpływ na sytuację ekonomiczną gminy i w dłuższej perspektywie czasowej skutki tych zmian nie są możliwe do oszacowania. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej w kolejnych latach prognozy będą urealnione o informacje niedostępne obecnie.

Dochody

Bazą przyjętej prognozy dochodów bieżących jest scenariusz wzrostu gospodarczego wynikający z "Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego". W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026-2029 wykorzystano wskaźnik wzrost PKB realnego oraz inflacji w stosunku do dochodów bieżących należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT i osób prawnych CIT z uwzględnieniem nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W roku 2026 przyjęto dochody z tytułu wysokości udziałów na podstawie danych prognozowanych przez Ministra Finansów. Gmina Krapkowice otrzyma 7 % z tytułu dochodów z PIT 75.354.523,00 zł 1,60 % dochodów z CIT 4.037.324,00 zł oraz subwencji ogólnej w wysokości 119.959,00 zł. Dotacje na zadania zlecone gminom na 2026 rok z zakresu administracji rządowej zaplanowano z uwzględnieniem danych przekazanych przez Wojewodę Opolskiego, natomiast na lata wykraczające poza rok budżetowy prognozy o dane historycznych z planu 2026 roku powiększone o wskaźnik inflacji. Dla innych zadań zleconych ustawami realizowanych przez gminę oraz podatków lokalnych i opłat wyliczono w oparciu o wskaźnik inflacji oraz oszacowano opodatkowanie nowych podmiotów prowadzących działalność gospodarczą.

Minister Finansów określił maksymalne górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2026 rok średnio wzrost o 3 %, jednak ostateczna decyzja uchwalenia podatków i opłat lokalnych należy do organu stanowiącego. Proponuje się podniesienie stawek podatku od nieruchomości średnio do 95 % stawek maksymalnych. Realizacja dochodów bieżących może ulec zmianie, zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem z przyczyn zależnych od zmian w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z planem na lata 2026-2029. W 2024 roku gmina podpisała umowę na dofinansowanie "Budowy mostu południowego na rzece Odrze w Krapkowicach i Gogolinie wraz z drogami dojazdowymi" z budżetu państwa z programu "Mosty dla regionów" w wysokości 192.000.000,00 zł na lata 2026-2029 oraz porozumieniem z Gminą Gogolin na dofinansowanie przez Gminę Gogolin w wysokości 6.000.000,00 zł rocznie przez cztery lata realizacji powyższego zadania. Ze względu na wystąpienie powodzi w 2024 roku, związane z tym zmiany projektowe oraz przedłużającą się procedurę postępowania zamówień publicznych zadanie to będzie realizowane w latach 2026-2029. W roku bazowym dochody majątkowe ze sprzedaży majątku wynoszą 2.382.600,59 zł natomiast w pozostałych latach prognozy przyjęto dochody majątkowe ze sprzedaży na podobnym poziomie. Łączne dochody majątkowe na 2026 rok pozyskane ze środków zewnętrznych wynoszą 68.829.887,41 zł w tym ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 48.895.530,75 zł, dotacji celowej z budżetu państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych 1.248.760,00 zł oraz pozyskanych środków w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Województwa Opolskiego na lata 2021-2027 na 2026 rok w wysokości 18.685.596,66 zł. Plan dochodów może podlegać dynamicznym zmianom w zależności od możliwości pozyskania środków zewnętrznych na realizację zadań inwestycyjnych, w tym środków europejskich. Wyliczone dochody w latach prognozy planuje się z przeznaczeniem na wykup wcześniej zaciągniętych zobowiązań, zabezpieczenia wydatków na podstawową działalność zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne gminy, instytucje kultury oraz realizację wydatków majątkowych pozwalających na rozwój gminy.

Wydatki

Prognoza wydatków bieżących na lata 2026-2036 została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia konieczne do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Wydatki na obsługę długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi w zakresie posiadanych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań oraz harmonogramów wykupu. Do wyliczenia odsetek poz.2.1.3 WPF wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży zobowiązań oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR 6M. W prognozie przyjęto następujące stawki bazowe WIBOR6M wraz z prowizją: w 2026 roku 4,75%, w 2027 roku 4,0 %, w 2028 roku 3,50 %, od 2029 roku do końca okresu prognozy ustalono na poziomie 3 %.

Głównym składnikiem wydatków bieżących są wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W latach 2026-2029 zaplanowano wzrost wynagrodzeń, biorąc pod uwagę zmiany prognozowanego najniższego wynagrodzenia, planowane nagrody jubileuszowe i odprawy oraz wskaźnik inflacji oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń 5 %. Od 2027 roku wydatki bieżące zaplanowano na poziomie uwzględniającym wyniki wdrożenia optymalizacji w wydatkach bieżących a zwłaszcza w obszarze wydatków Oświaty dostosowując strukturę organizacyjną do zmieniającej się demografii (przeniesienie uczniów Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 1 w Krapkowicach do jednego budynku oraz łączenie Publicznych Przedszkoli w Zespoły Przedszkolne na terenie miasta). Wszystkie jednostki organizacyjne gminy korzystają z tarczy rządowej zamrażania cen nośników energii elektrycznej i gazowej. Wydatki majątkowe prognozuje się zgodnie z wykazem przedsięwzięć, możliwości pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania oraz samodzielnego finansowania inwestycji. W Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatki przedstawiono w układzie wymagany w art.226 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sfinansowanie deficytu

Wynik budżetu poz. 3 WPF jest to różnica pomiędzy dochodami a wydatkami ogółem. Na 2026 rok planuje się deficyt w kwocie 7.000.000,00 zł, który zostanie sfinansowany z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.000.000,00 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 4.000.000,00 zł oraz niskoprocentowaną pożyczką na rynku krajowym (BGK) 2.000.000,00 zł na Budowę mostu południowego na rzece Odrze w Krapkowicach i Gogolinie wraz z drogami dojazdowymi. W latach 2026-2036 kwota prognozowanej nadwyżki budżetu zostanie przeznaczona na wykup obligacji już emitowanych oraz spłatę pożyczki na rynku krajowym.

Przychody

Przychody w 2026 roku wynoszą 11.000.000,00 zł, w tym niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.000.000,00 zł oraz wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4.000.000,00 zł. Gmina Krapkowice w roku 2026 planuje emisję obligacji w wysokości 4.000.000,00 zł oraz zaciągnięcie niskoprocentowej pożyczki na rynku krajowym (BGK) na priorytetowe zadanie Budowy mostu południowego na rzece Odrze w Krapkowicach i Gogolinie wraz z drogami dojazdowymi w wysokości 2.000.000,00 zł. Przychody w tej wysokości pozwolą na wykup wcześniej emitowanych obligacji w kwocie 4.000.000,00 zł oraz realizację zadań inwestycyjnych. W latach prognozy wykraczających poza rok budżetowy nie planuje się przychodów o charakterze zwrotnym (kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych).

Rozchody

Wartość rozchodów w latach prognozy została zaplanowana pod względem wykupu wcześniej wyemitowanych obligacji, planowanej emisji obligacji oraz spłaty pożyczki na rynku krajowym. Całkowita prognoza istniejącego oraz planowanego długu zostanie wykupiona w 2036 roku.

Prognoza kwoty długu

Prognozowany dług poz.6 WPF to wynik zaciągniętych zobowiązań (emisja obligacji) oraz pożyczki z BGK na priorytetowe zadanie Gminy Krapkowice Budowę mostu południowego na rzece Odrze w Krapkowicach i Gogolinie wraz z drogami dojazdowymi w wysokości 2.000.000,00 zł powiększony o planowane przychody i pomniejszone o rozchody (wykup obligacji) na koniec 2026 roku będzie wynosić 73 100 000,00 zł, przyrost o kwotę 2.000.000,00 (pożyczka na rynku krajowym) na priorytetowe zadanie budowy mostu południowego na rzece Odrze wraz z drogami dojazdowymi. Wykup obligacji zostanie zachowany w latach prognozy czyli do 2036 roku. Czwarty rok budżetowy Gmina Krapkowice utrzymuje okres wykupu przypadający na 2036 rok pomimo realizacji inwestycji strategicznych i rozwojowych oraz utrzymuje poziom zadłużenia w latach 2023-2025 na tym samym poziomie, a w 2026 roku nastąpi wzrost o 2.000.000,00 zł. W kolejnych latach prognozy wykup obligacji pozwoli na zmniejszanie zadłużenia gminy.

Spełnienie wskaźnika wynikającego z art. 242 ustawy o finansach publicznych

We wszystkich latach prognozy został spełniony wskaźnik art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Spełnienie lub niespełnienie wskaźnika wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych

We wszystkich latach prognozy został spełniony wskaźnik art.243 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krapkowice określono przedsięwzięcia wydatków bieżących i majątkowych planowanych do realizacji na lata 2026-2033. Załącznik Nr 2 określa odrębnie każde przedsięwzięcie, jego nazwę i cel, jednostkę odpowiedzialną za realizację, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań.

Wartości ujęte w WPF w latach 2026-2029 należy uznać za realistyczne, natomiast pozostałe lata prognozy mogą podlegać zmianom niezależnym od jednostki samorządu terytorialnego, wynikających ze zmian przepisów prawnych mających wpływ na kształtowanie się dochodów oraz wydatków. Wielkości przyjęte w WPF mają charakter szacunkowy i będą podlegać urealnieniu przy opracowaniu budżetów na kolejne lata prognozy.