Podpisany przez:
Grzegorz Zawiślak; Gmina Prudnik
dnia 16 listopada 2026 r.

Projekt

z dnia 16 listopada 2026 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR .....
RADY MIEJSKIEJ W PRUDNIKU

z dnia 16 listopada 2026 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik na lata 2027 - 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662, 912) i art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2026 r. poz. 1447) Rada Miejska w Prudniku uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Prudnik na lata 2027 - 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2027 - 2043, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2027 - 2030, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem 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) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia, w tym finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową;
4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w pkt 1 i 2.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXVI/351/2026 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik na lata 2026 - 2029 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Prudnika.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Zygmunt Trojniak

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 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
2027	255 049 358,64	191 240 402,05	85 292 756,00	1 676 454,00	17 095 430,00	28 168 499,39	59 007 262,66	21 861 000,00	63 808 956,59	4 178 000,00	59 619 456,58
2028	205 475 450,00	197 200 000,00	89 500 000,00	1 800 000,00	16 500 000,00	28 900 000,00	60 500 000,00	22 735 440,00	8 275 450,00	1 500 000,00	6 775 450,00
2029	204 215 015,00	201 850 000,00	92 000 000,00	1 950 000,00	17 000 000,00	28 900 000,00	62 000 000,00	23 644 857,60	2 365 015,00	1 500 000,00	865 015,00
2030	208 100 000,00	206 600 000,00	94 500 000,00	2 100 000,00	17 500 000,00	29 000 000,00	63 500 000,00	23 644 857,60	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2031	212 650 000,00	211 250 000,00	97 000 000,00	2 150 000,00	18 000 000,00	29 100 000,00	65 000 000,00	25 574 277,98	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2032	217 300 000,00	215 900 000,00	99 500 000,00	2 200 000,00	18 500 000,00	29 200 000,00	66 500 000,00	26 597 249,10	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2033	221 850 000,00	220 450 000,00	102 000 000,00	2 250 000,00	19 000 000,00	29 200 000,00	68 000 000,00	27 650 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2034	226 400 000,00	225 000 000,00	104 500 000,00	2 300 000,00	19 500 000,00	29 200 000,00	69 500 000,00	28 767 580,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2035	230 950 000,00	229 550 000,00	107 000 000,00	2 350 000,00	20 000 000,00	29 200 000,00	71 000 000,00	29 900 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2036	235 500 000,00	234 100 000,00	109 500 000,00	2 400 000,00	20 500 000,00	29 200 000,00	72 500 000,00	31 100 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2037	240 050 000,00	238 650 000,00	112 000 000,00	2 450 000,00	21 000 000,00	29 200 000,00	74 000 000,00	32 360 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2038	244 600 000,00	243 200 000,00	114 500 000,00	2 500 000,00	21 500 000,00	29 200 000,00	75 000 000,00	33 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2039	249 150 000,00	247 750 000,00	117 000 000,00	2 550 000,00	22 000 000,00	29 200 000,00	77 000 000,00	35 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2040	253 700 000,00	252 300 000,00	119 500 000,00	2 600 000,00	22 500 000,00	29 200 000,00	78 500 000,00	36 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2041	258 250 000,00	256 850 000,00	122 000 000,00	2 650 000,00	23 000 000,00	29 200 000,00	80 000 000,00	37 700 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2042	262 800 000,00	261 400 000,00	124 500 000,00	2 700 000,00	23 500 000,00	29 200 000,00	81 500 000,00	39 300 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2043	267 350 000,00	265 950 000,00	127 000 000,00	2 750 000,00	23 500 000,00	29 200 000,00	83 000 000,00	40 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00

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

[2] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.2
2027	262 482 995,00	182 061 737,49	84 396 780,24	269 664,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	80 421 257,51	75 009 231,15	65 500,00
2028	201 335 450,00	185 095 015,00	86 250 000,00	269 664,00	0,00	2 802 000,00	0,00	0,00	0,00	16 240 435,00	16 240 435,00	0,00
2029	199 900 015,00	190 095 000,00	88 750 000,00	269 664,00	0,00	2 757 000,00	0,00	0,00	0,00	9 805 015,00	9 805 015,00	0,00
2030	203 675 000,00	194 100 000,00	91 250 000,00	269 664,00	0,00	2 697 000,00	0,00	0,00	0,00	9 575 000,00	9 575 000,00	0,00
2031	208 350 000,00	199 000 000,00	93 750 000,00	89 880,00	0,00	2 546 000,00	0,00	0,00	0,00	9 350 000,00	9 350 000,00	0,00
2032	212 900 000,00	203 000 000,00	96 250 000,00	0,00	0,00	2 475 000,00	0,00	0,00	0,00	9 900 000,00	9 900 000,00	0,00
2033	217 350 000,00	206 000 000,00	99 250 000,00	0,00	0,00	2 341 000,00	0,00	0,00	0,00	11 350 000,00	11 350 000,00	0,00
2034	221 800 000,00	210 000 000,00	101 250 000,00	0,00	0,00	2 184 000,00	0,00	0,00	0,00	11 800 000,00	11 800 000,00	0,00
2035	226 330 000,00	215 000 000,00	103 750 000,00	0,00	0,00	1 981 000,00	0,00	0,00	0,00	11 330 000,00	11 330 000,00	0,00
2036	230 900 000,00	219 000 000,00	106 250 000,00	0,00	0,00	1 801 000,00	0,00	0,00	0,00	11 900 000,00	11 900 000,00	0,00
2037	235 600 000,00	223 000 000,00	108 750 000,00	0,00	0,00	1 589 000,00	0,00	0,00	0,00	12 600 000,00	12 600 000,00	0,00
2038	240 195 000,00	227 000 000,00	111 250 000,00	0,00	0,00	1 212 000,00	0,00	0,00	0,00	13 195 000,00	13 195 000,00	0,00
2039	244 525 000,00	232 000 000,00	113 750 000,00	0,00	0,00	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	12 525 000,00	12 525 000,00	0,00
2040	249 210 000,00	236 000 000,00	116 250 000,00	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	13 210 000,00	13 210 000,00	0,00
2041	254 131 000,00	240 000 000,00	118 750 000,00	0,00	0,00	528 000,00	0,00	0,00	0,00	14 131 000,00	14 131 000,00	0,00
2042	259 300 000,00	245 000 000,00	122 000 000,00	0,00	0,00	306 000,00	0,00	0,00	0,00	14 300 000,00	14 300 000,00	0,00
2043	264 950 000,00	248 000 000,00	123 750 000,00	0,00	0,00	124 000,00	0,00	0,00	0,00	16 950 000,00	16 950 000,00	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
2027	-7 433 636,36	0,00	11 033 636,36	0,00	0,00	207 000,00	0,00	10 826 636,36	7 433 636,36
2028	4 140 000,00	4 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 315 000,00	4 315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 425 000,00	4 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 620 000,00	4 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 450 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 405 000,00	4 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 625 000,00	4 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	4 490 000,00	4 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	4 119 000,00	4 119 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	2 400 000,00	2 400 000,00	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 lub środków z lokat dokonanych 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 140 000,00	4 140 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 315 000,00	4 315 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 425 000,00	4 425 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 620 000,00	4 620 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 450 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 405 000,00	4 405 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 625 000,00	4 625 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	4 490 000,00	4 490 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	4 119 000,00	4 119 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	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 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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 889 000,00	0,00	9 178 664,56	20 212 300,92
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	63 749 000,00	0,00	12 104 985,00	12 104 985,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	59 434 000,00	0,00	11 755 000,00	11 755 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	55 009 000,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	50 709 000,00	0,00	12 250 000,00	12 250 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	46 309 000,00	0,00	12 900 000,00	12 900 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	41 809 000,00	0,00	14 450 000,00	14 450 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	37 209 000,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	32 589 000,00	0,00	14 550 000,00	14 550 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	27 989 000,00	0,00	15 100 000,00	15 100 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	23 539 000,00	0,00	15 650 000,00	15 650 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	19 134 000,00	0,00	16 200 000,00	16 200 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	14 509 000,00	0,00	15 750 000,00	15 750 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	10 019 000,00	0,00	16 300 000,00	16 300 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	16 850 000,00	16 850 000,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	16 400 000,00	16 400 000,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 950 000,00	17 950 000,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	4,23%	7,65%	6,82%	6,71%	TAK	TAK
2028	4,12%	8,86%	7,12%	7,00%	TAK	TAK
2029	4,09%	8,39%	6,36%	6,25%	TAK	TAK
2030	4,16%	8,56%	6,28%	6,16%	TAK	TAK
2031	3,81%	8,12%	7,61%	7,49%	TAK	TAK
2032	3,68%	8,24%	7,82%	7,70%	TAK	TAK
2033	3,58%	8,78%	8,18%	8,06%	TAK	TAK
2034	3,46%	8,78%	8,37%	8,37%	TAK	TAK
2035	3,29%	8,25%	8,53%	8,53%	TAK	TAK
2036	3,12%	8,25%	8,45%	8,45%	TAK	TAK
2037	2,88%	8,23%	8,43%	8,43%	TAK	TAK
2038	2,62%	8,14%	8,38%	8,38%	TAK	TAK
2039	2,58%	7,67%	8,38%	8,38%	TAK	TAK
2040	2,35%	7,65%	8,30%	8,30%	TAK	TAK
2041	2,04%	7,63%	8,14%	8,14%	TAK	TAK
2042	1,64%	7,19%	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2043	1,07%	7,63%	7,82%	7,82%	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 7-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
2027	3 474 697,38	3 474 697,38	3 336 407,45	8 471 200,40	8 471 200,40	2 992 686,79	3 468 334,51	3 468 334,51	3 121 501,06
2028	1 204 418,29	1 204 418,29	1 083 976,46	0,00	0,00	0,00	1 204 418,29	1 204 418,29	0,00
2029	47 407,50	47 407,50	42 666,75	0,00	0,00	0,00	47 407,50	47 407,50	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2027	7 803 012,56	7 803 012,56	5 718 907,13	70 425 372,79	3 590 133,51	66 835 239,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 065 015,00	4 065 015,00	3 658 513,50	17 130 933,29	1 204 418,29	15 926 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 730 029,00	1 730 029,00	1 557 026,10	6 340 436,50	47 407,50	6 293 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	6 146 000,00	0,00	6 146 000,00	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
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 zobowiązań9)
			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
2027	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	4 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	4 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	4 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	4 119 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	2 400 000,00	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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				111 001 636,95	70 425 372,79	17 130 933,29	6 340 436,50	6 146 000,00	100 042 742,58
1.a	- wydatki bieżące				6 332 764,93	3 590 133,51	1 204 418,29	47 407,50	0,00	4 841 959,30
1.b	- wydatki majątkowe				104 668 872,02	66 835 239,28	15 926 515,00	6 293 029,00	6 146 000,00	95 200 783,28
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:				19 208 400,26	9 959 346,07	5 269 433,29	1 777 436,50	0,00	17 006 215,86
1.1.1	- wydatki bieżące				5 483 764,93	2 911 633,51	1 204 418,29	47 407,50	0,00	4 163 459,30
1.1.1.1	Bruntal - Prudnik - serce łamie granice - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2024	2027	334 000,00	10 576,00	0,00	0,00	0,00	10 576,00
1.1.1.2	Bruntal - Prudnik - serce łamie granice - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Agencja Sportu i Promocji w Prudniku	2024	2027	192 493,96	4 993,96	0,00	0,00	0,00	4 993,96
1.1.1.3	RARE - Odporność i regeneracja zintegrowane wsparcie dla zdrowia psychicznego i leczenia uzależnień - Zaspokojenie potrzeb społecznych	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	50 820,00	10 164,00	0,00	0,00	0,00	10 164,00
1.1.1.4	CHARITES - wspieranie opiekunów nieformalnych i rodzinnych poprzez samoopiekę i uważne praktyki - Zaspokojenie potrzeb społecznych	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	193 620,00	38 724,00	0,00	0,00	0,00	38 724,00
1.1.1.5	Stabilne Wartości, Skuteczne Wsparcie - Profilaktyka i Interwencja Kryzysowa - Utworzenie mieszkania o charakterze interwencyjnym	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2028	305 740,00	78 949,44	102 758,73	0,00	0,00	181 708,17
1.1.1.6	Edukacja na szóstkę w Gminie Prudnik - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2026	2028	412 002,84	112 965,80	59 107,11	0,00	0,00	172 072,91
1.1.1.7	Rowerem po pograniczu - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Agencja Sportu i Promocji w Prudniku	2026	2027	89 618,54	43 158,78	0,00	0,00	0,00	43 158,78
1.1.1.8	NieSamiDzielni - rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne - IV edycja - Zaspokojenie potrzeb społecznych	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2026	2029	520 273,95	305 831,65	102 532,50	47 407,50	0,00	455 771,65
1.1.1.9	Razem dla bezpieczeństwa - Wsparcie rodzin z dziećmi doświadczających przemocy i znajdujących się w kryzysie	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2026	2028	269 909,64	107 377,88	39 919,95	0,00	0,00	147 297,83
1.1.1.10	Remont i czyszczenie studni na ujęciu wody i sytemu uzdatniania wody przy ul. Poniatowskiego 1 w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2026	2027	1 627 905,00	1 627 905,00	0,00	0,00	0,00	1 627 905,00
1.1.1.11	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie powiatu prudnickiego i głubczyckiego - Termomodernizacja budynku Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 4 w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2026	2028	980 179,00	193 885,00	770 000,00	0,00	0,00	963 885,00
1.1.1.12	Bawimy się na sportowo - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Agencja Sportu i Promocji w Prudniku	2027	2028	77 202,00	57 102,00	20 100,00	0,00	0,00	77 202,00
1.1.1.13	Rowerowy przystanek na pograniczu - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Agencja Sportu i Promocji w Prudniku	2027	2028	215 000,00	160 000,00	55 000,00	0,00	0,00	215 000,00
1.1.1.14	Na fali dwóch kółek - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Agencja Sportu i Promocji w Prudniku	2027	2028	215 000,00	160 000,00	55 000,00	0,00	0,00	215 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 724 635,33	7 047 712,56	4 065 015,00	1 730 029,00	0,00	12 842 756,56

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.1	Rewitalizacja przestrzeni publicznej śródmieścia Prudnika (Plac Zamkowy oraz skwer ul. Ogrodowa) - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2025	2027	2 505 353,06	2 005 974,29	0,00	0,00	0,00	2 005 974,29
1.1.2.2	Rowerem po pograniczu - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Agencja Sportu i Promocji w Prudniku	2026	2027	141 887,27	141 887,27	0,00	0,00	0,00	141 887,27
1.1.2.3	NieSamiDzielni - rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne - IV edycja - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2026	2029	1 583 931,00	1 451 431,00	0,00	0,00	0,00	1 451 431,00
1.1.2.4	NieSamiDzielni - rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne - IV edycja - Zaspokojenie potrzeb społecznych	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2026	2029	455 920,00	205 920,00	0,00	0,00	0,00	205 920,00
1.1.2.5	Odbudowa infrastruktury do zaopatrzenia w wodę do spożycia w ramach Projektu FEnIKS 2021-2027 - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców	PRUDNIK	2027	2029	2 595 044,00	0,00	865 015,00	1 730 029,00	0,00	2 595 044,00
1.1.2.6	Razem dla bezpieczeństwa - Wsparcie rodzin z dziećmi doświadczających przemocy i znajdujących się w kryzysie	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2026	2028	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00
1.1.2.7	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie powiatu prudnickiego i głubczyckiego - Termomodernizacja budynku Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 4 w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2026	2028	6 437 000,00	3 237 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	6 437 000,00
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				91 793 236,69	60 466 026,72	11 861 500,00	4 563 000,00	6 146 000,00	83 036 526,72
1.3.1	- wydatki bieżące				849 000,00	678 500,00	0,00	0,00	0,00	678 500,00
1.3.1.1	Remont dróg w sołectwie Szybowice i Rudziczka - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2025	2027	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.2	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Prudnika - południe - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2026	2027	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.3	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów inwestycyjnych w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2026	2027	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.4	Realizacja programu Czyste Powietrze na terenie Gminy Prudnik - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2026	2027	42 000,00	21 500,00	0,00	0,00	0,00	21 500,00
1.3.1.5	Wynajem lodowiska mobilnego - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Agencja Sportu i Promocji w Prudniku	2026	2027	207 000,00	207 000,00	0,00	0,00	0,00	207 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				90 944 236,69	59 787 526,72	11 861 500,00	4 563 000,00	6 146 000,00	82 358 026,72
1.3.2.1	Nabycie oraz zagospodarowanie działki nr 351/5, obręb Łąka Prudnicka o pow. 0,4800 ha - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2024	2028	260 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji techniczno-prawnej na budowę sieci elektroenergetycznej dla zasilania terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Prudniku w rejonie ulic: Przemysłowej, Prężyńskiej i Meblarskiej - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2024	2027	279 900,00	279 900,00	0,00	0,00	0,00	279 900,00
1.3.2.3	Odbudowa hali sportowej „Obuwnik” w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb spłecznych	PRUDNIK	2025	2028	30 045 350,00	23 300 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	26 300 000,00
1.3.2.4	Budowa budynku zaplecza sanitarno-szatniowego przy ul. Kolejowej w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2025	2028	9 466 739,00	6 566 239,00	2 150 500,00	0,00	0,00	8 716 739,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w zakresie wykonania chodnika w m. Moszczanka - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2025	2027	145 780,00	62 890,00	0,00	0,00	0,00	62 890,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa przyłącza kablowego średniego napięcia wraz z kontenerową stacją transformatorową - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Agencja Sportu i Promocji w Prudniku	2025	2027	26 579,37	9 775,00	0,00	0,00	0,00	9 775,00
1.3.2.7	Rozbiórka i budowa nowego obiektu most dla ruchu pieszych nad rzeką Złoty Potok pomiędzy ul. Jana Pawła II i ul. Nad Złotym Potokiem przy kościele - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	PRUDNIK	2026	2027	1 814 992,92	1 661 242,92	0,00	0,00	0,00	1 661 242,92
1.3.2.8	Rozbiórka i budowa nowego obiektu Most drogowy nad Potokiem Zameckim zlokalizowany w ciągu ul. Polnej w m. Moszczanka - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	PRUDNIK	2026	2027	1 350 383,44	1 184 333,44	0,00	0,00	0,00	1 184 333,44
1.3.2.9	Odbudowa z przebudową kompleksu basenowego w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2025	2027	16 030 380,00	15 900 000,00	0,00	0,00	0,00	15 900 000,00
1.3.2.10	Objęcie udziałów w PTBS Sp. z o.o. - budowa lokali mieszkalnych na wynajem z prawem do podnajmowania w Prudniku ul. Samuela Frankla - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	PRUDNIK	2026	2027	8 346 526,36	5 346 526,36	0,00	0,00	0,00	5 346 526,36
1.3.2.11	Odbudowa mostu dla ruchu pieszych nad rzeką Złoty Potok pomiędzy ul. Jana Pawła II i ul. Nad Złotym Potokiem przy Ruchomej Szopce - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	PRUDNIK	2026	2027	1 875 005,60	1 719 820,00	0,00	0,00	0,00	1 719 820,00
1.3.2.12	Odszkodowania za przejęte grunty w rejonie ul. Przemysłowej - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2026	2027	247 980,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.13	Budowa drogi ul. Polna i ul. Polna Bloki w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2026	2027	196 800,00	196 800,00	0,00	0,00	0,00	196 800,00
1.3.2.14	Budowa przyłącza kablowego średniego napięcia wraz z kontenerową stacją transformatorową - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2026	2027	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00
1.3.2.15	Rewitalizacja zdegradowanej substancji mieszkaniowej przy ul. Chrobrego 7 w Prudniku - Kompleksowa rewitalizacja kamienic komunalnych	PRUDNIK	2026	2028	3 245 000,00	1 200 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.3.2.16	Rewitalizacja zdegradowanej substancji mieszkaniowej przy ul. Chrobrego 9 w Prudniku - Kompleksowa rewitalizacja kamienic komunalnych	PRUDNIK	2026	2028	3 134 950,00	1 600 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.3.2.17	Budowa cmentarza komunalnego przy ul. Jesionkowej - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2027	2030	12 290 000,00	0,00	1 581 000,00	4 563 000,00	6 146 000,00	12 290 000,00
1.3.2.18	Rozbudowa Wieży Woka w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2025	2028	1 707 870,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prudnik na lata 2027– 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2027 - 2043

Uwagi ogólne:

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Prudnik opracowano na lata 2027 – 2043, tj. na planowany okres zadłużenia Gminy, z wykorzystaniem systemu BeSTi@. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2027-2030 została opracowana zgodnie z przepisami art. 266-232 ustawy o finansach publicznych, według przewidywanego wykonania w 2026 r.

Źródła danych wykorzystanych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik na lata 2027-2043:

1) Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – wrzesień 2026 r.),
2) Metodologia opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Jednostki Samorządu Terytorialnego (Aktualizacja - sierpień 2026 r.),
3) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prudnik na lata 2026-2043, według stanu na dzień 30 października 2026 r.,
4) Decyzja Wojewody Opolskiego z dnia 23 października 2026 r. nr FB.I.3110.31.2026.ML zmieniona z dniem 27 października 2026 r. w sprawie informacji o projektowanych kwotach w zakresie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa, stanowiące podstawę do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Prudnik na rok 2027;
5) Zestawienia i analizy własne.

Założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik na lata 2027-2030

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2027-2030 w stosunku do przewidywanego wykonania w 2026 roku przyjęto wzrost ogólnej kwoty dochodów,

dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych w 2027 roku. Jest to spowodowane zaplanowaniem dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz wyższych dochodów majątkowych stanowiących głównie środki z dofinansowania z Ministerstwa Sportu i Turystyki, Krajowego Planu Odbudowy, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz FEO 2021-2027. Ponadto dotacje przekazywane przez Wojewodę Opolskiego i Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Opolu na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami na 2027 rok zaplanowano w wysokości blisko 19,8 mln zł. Kwota tych dotacji jest jeszcze wyższa niż planowana w ubiegłorocznym projekcie budżetu o blisko 4,3 mln zł, jednak niższa niż kwota zaplanowana w budżecie na dzień 31.10.2026 r. o kwotę 1,16 mln. zł.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

a) dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na 2027 r.,
b) dla roku 2027 i lat kolejnych przyjęto wzrost prognozowanych dochodów bieżących o 2,7% ma podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 16 lipca 2026 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2026 r. (M.P. z 2026 r. poz. 704) wskazującego, iż wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2026 r. w stosunku do I półrocza 2025 r. wyniósł 102,7 (wzrost cen o 2,7%); Wzrost dochodów bieżących w 2027 r. w tym podatku od nieruchomości spowodowany jest głównie nowymi źródłami dochodów m.in. z powstających zakładów w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, farmy wiatrowej na terenach sołectw: Szybowice, Mieszkowice, Rudziczka oraz zwaloryzowaniem stawek podatku od nieruchomości w wysokości 2,7%. Dochody majątkowe wykazano zgodnie z planowanymi środkami na inwestycje, głównie wg podpisanych umów i promes w ramach środków budżetu państwa, Ministerstwa Sportu i Turystyki, Krajowego Planu Odbudowy, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz FEO 2021-2027. Dochody ze sprzedaży majątku od 2028 roku przyjęto w wartościach praktycznie stałych.
c) dla lat 2028-2043 przyjęto wzrost prognozowanych dochodów bieżących średnio o 2,5%.
   Przyjęte planowane kwoty zwiększono na podstawie wykonania z poprzednich lat oraz prognozy przewidywanego wykonania z roku 2026, a także wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych. Kwoty poszczególnych kategorii dochodów będą aktualizowane w momencie uzyskania wiedzy o

wystąpieniu okoliczności i zdarzeń na podstawie, których nastąpi wzrost planowanych kwot. Prognoza pozwala w miarę realnie i racjonalnie ocenić możliwości inwestycyjno-kredytowe gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazują zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie realnych granic rozwoju.

W latach 2027-2043 oszacowane dochody przeznacza się w pierwszej kolejności na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, realizację wydatków majątkowych, zabezpieczenie wydatków bieżących stałych wynikających z realizacji zawartych umów i nałożonych na Gminę obowiązkowych zadań, a w następnej kolejności na wydatki o charakterze uznaniowym.
Plan wielkości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na 2027 rok jest zgodny z wielkościami ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2027 rok.

I. DOCHODY

Prognozy dochodów dokonano z uwzględnieniem poniższego podziału:

1) dochody ogółem - z podziałem na dochody bieżące i majątkowe,
2) w dochodach bieżących wyszczególniono dochody z tytułu:
   – udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - PIT,
   – udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - CIT,
   – z subwencji ogólnej,
   – dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące: na zadania zlecone, na zadania własne, środki pozyskane z innych źródeł,
   – pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości,
3) w dochodach majątkowych wyszczególniono dochody, w tym:
   – ze sprzedaży majątku,
   – z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dane z zakresu dochodów ogółem, bieżących i majątkowych w okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2030 przedstawiają poniższe tabele. Do ustalenia dynamiki dla 2030 r. przyjęto plan dochodów i wydatków wg przewidywanego wykonania planu w 2026 r.

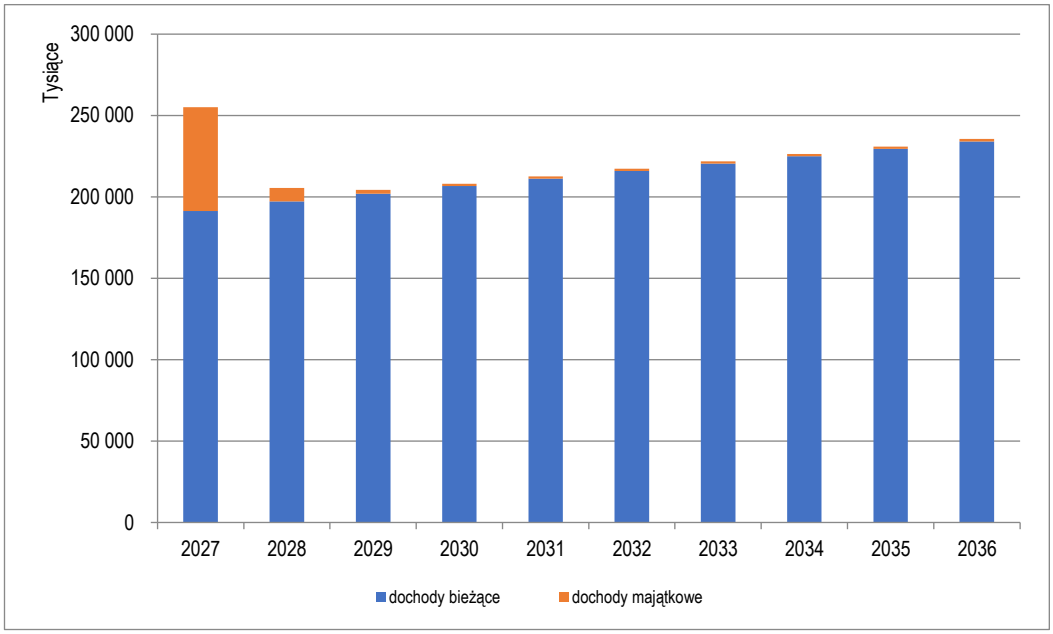
1. DOCHODY OGÓŁEM

Lata	2027	2028	2029	2030
Dochody ogółem	255 049 358,64	205 475 450,00	204 215 015,00	208 100 000,00

Dynamika rok poprzedni = 100%	113,72	80,56	99,39	101,90

Dochody ogółem wykazują w 2027 roku wyraźną tendencję wzrostową, głównie ze względu na wysokość planowanych dotacji na realizację zadań inwestycyjnych, w latach 2028-2030 tendencja ta zmieni się na spadkową (proporcjonalną do osiąganej w latach 2025-2026) ze względu na niższe dochody majątkowe.

Wielkość kształtowania się prognozy dynamiki dochodów bieżących i majątkowych przedstawia poniższy wykres:



Przedstawiona dynamika dochodów ogółem Gminy Prudnik wykazuje najwyższy poziom w roku 2027 i spadek w latach kolejnych, dynamika dochodów majątkowych również najwyższy poziom osiąga w 2027 r. w odniesieniu do roku poprzedniego, spadek w roku 2028 i 2029. Dochody bieżące wykazują tendencję wzrostową w latach 2027-2043.

2. DOCHODY BIEŻĄCE

Lata	2027	2028	2029	2030
Dochody bieżące	191 240 402,05	197 200 000,00	201 850 000,00	206 600 000,00
Dynamika rok poprzedni = 100%	102,50	103,12	102,36	102,35

Dochody bieżące w poszczególnych latach zostały ustalone na podstawie analizy danych historycznych w zakresie kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł

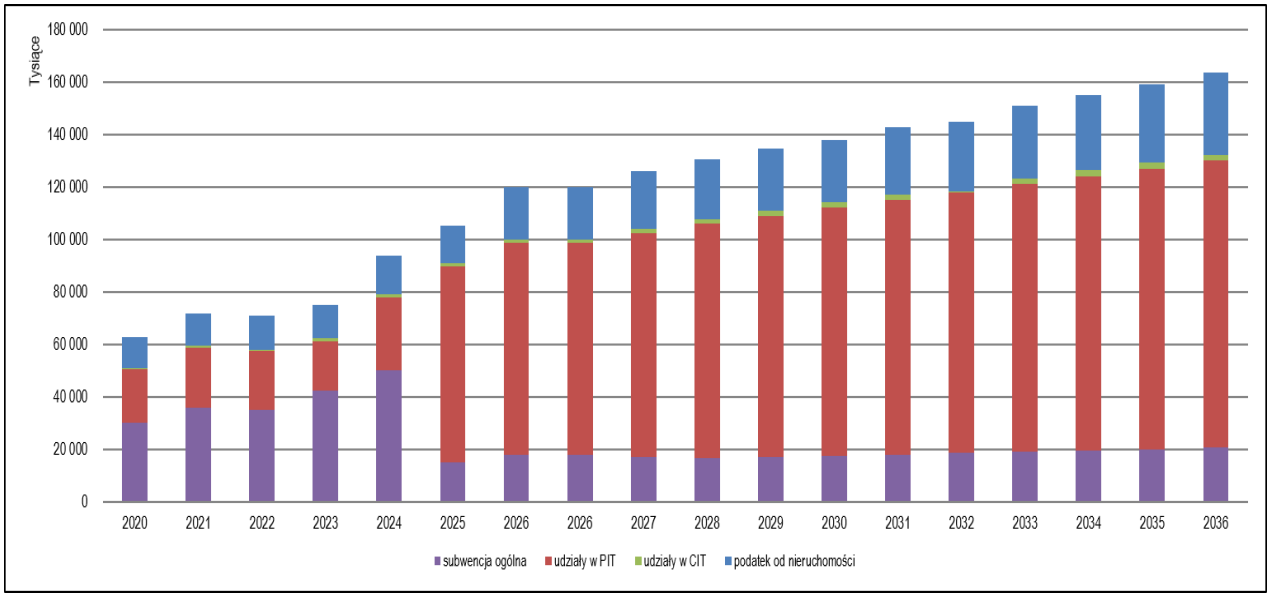
dochodów bieżących, prognozy wskaźników makroekonomicznych, w tym planowanego poziomu inflacji oraz komunikatów Prezesa GUS. Uwzględniono także nowe źródła dochodów, które w 2027 r. będą generowały większe i stałe wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od nowopowstałych podmiotów gospodarczych w tym: zakładów w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w Prudniku, centrum handlowego przy ul. Ks. Skowrońskiego w Prudniku i Farmy Wiatrowej w obrębach Szybowice, Mieszkowice, Rudziczka w Gminie Prudnik.

Największą zmiennością wykazują się źródła dochodów własnych. Stawki podatku od nieruchomości w 2027 roku zostaną zwaloryzowane o 2,7% w odniesieniu do 2026 roku. Wpływy z podatku rolnego ulegną obniżeniu o ok. 6,65% w związku z obniżeniem średniej ceny skupu żyta. Pozostałe wpływy do budżetu uzależnione są od realizacji określonych czynności przez mieszkańców i przedsiębiorców m.in. podatek od czynności cywilnoprawnych, opłata skarbowa, podatek od spadków i darowizn i in.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) przyjęte do projektu budżetu na 2027 r. w kolejnych latach rosną procentowo wg wskaźników makroekonomicznych.

Informacje otrzymane od Wojewody Opolskiego mają charakter wstępny w zakresie dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa; kwoty te w trakcie roku budżetowego ulegają zmianom w toku dalszych prac nad ustawą budżetową. Od 2027 roku dochody bieżące sukcesywnie rosną.

Prognoza najważniejszych dochodów bieżących przedstawia się następująco:



3. DOCHODY MAJĄTKOWE

Lata	2027	2028	2029	2030
Dochody majątkowe	63 808 956,59	8 275 450,00	2 365 015,00	1 500 000,00
Dynamika rok poprzedni = 100%	169,25	12,97	28,58	63,42

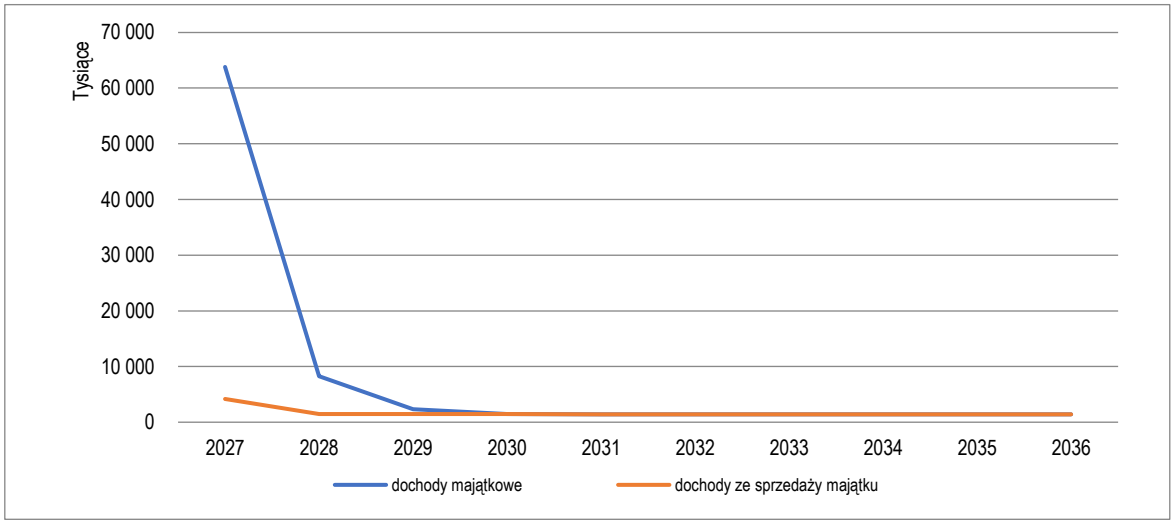
W ramach **dochodów majątkowych** występują zasadnicze źródła pozyskania środków, tj. dochody ze sprzedaży majątku i dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Realizacja dochodów ze sprzedaży majątku uzależniona jest od rynku nieruchomości. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano zgodnie z wykazem nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. Planowane jest także zbycie działki pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną i wielorodzinną, działki zlokalizowanej w strefie przemysłowej, udziałów w nieruchomościach zabudowanych i niezabudowanych, nieruchomości zabudowane oraz lokal użytkowy. Zaplanowano również sprzedaż 50 lokali mieszkalnych na rzecz ich najemców oraz 1 lokal mieszkalny w trybie przetargu. W kolejnych latach, tj. od 2028 r. przyjęto stałe wartości szacunkowe.

Dużą zmiennością wykazują się dotacje i środki pozyskane z innych źródeł na dofinansowanie zadań/przedsięwzięć realizowanych przez gminę. Ich wielkość uzależniona jest od pojawienia się na rynku programów i działań aplikujących środki na zadania zbieżne z zadaniami własnymi gminy.

Przy ustalaniu dochodów majątkowych uwzględniono podpisane umowy oraz wstępne promesy dofinansowania inwestycji.

Dynamikę zmian dochodów majątkowych zaprezentowano na poniższym wykresie:



II. WYDATKI

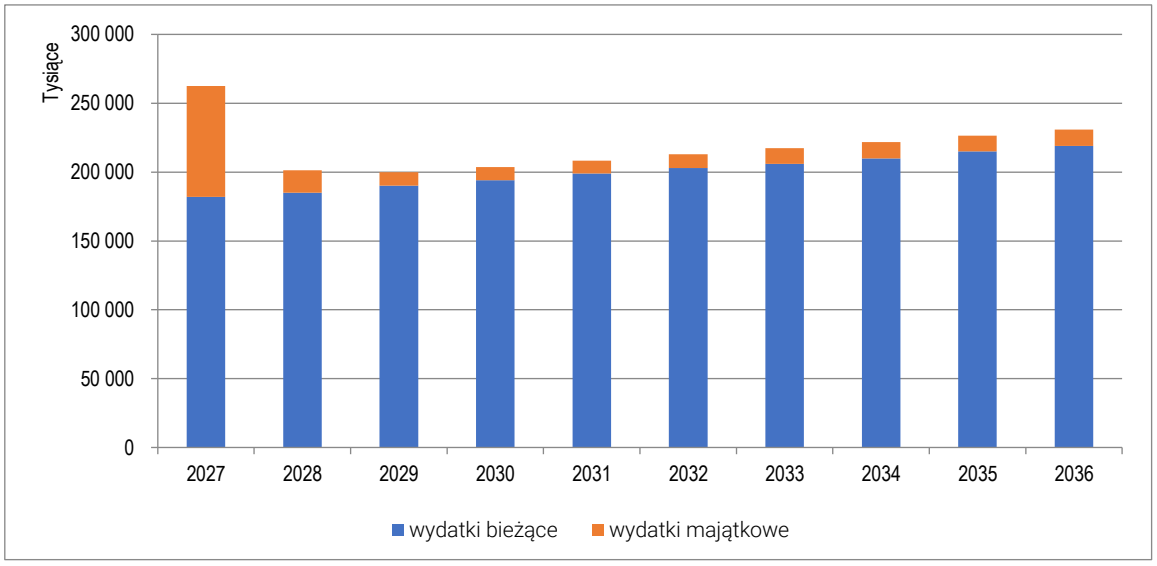
Ponoszone **wydatki** w analizowanym okresie uzależnione są od uzyskiwanych dochodów oraz przychodów. Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na dwie kategorie: wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na:

- uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane,
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji,
- wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów).

1. WYDATKI OGÓŁEM

Lata	2027	2028	2029	2030
Wydatki ogółem	262 482 995,00	201 335 450,00	199 900 015,00	203 675 000,00
Dynamika rok poprzedni = 100%	112,73	76,70	99,29	101,89

Wydatki ogółem na 2027 rok zaplanowano na poziomie 112,73% przewidywanego wykonania wydatków w 2026 r., tym wydatki bieżące na poziomie 98,02%, a wydatki majątkowe na poziomie 89,52%
Wielkość kształtowania się dynamiki wydatków przedstawia poniższy wykres:



Dynamika wydatków ogółem Gminy Prudnik w latach 2028-2029 wykazuje tendencję spadkową, z kolei w następnych latach sukcesywnie rośnie.

1.1. WYDATKI BIEŻĄCE

Lata	2027	2028	2029	2030
Wydatki bieżące	182 061 737,49	185 095 015,00	190 095 000,00	194 100 000,00
Dynamika rok poprzedni = 100%	98,02	101,67	102,70	102,11

W 2027 r. wydatki bieżące ulegają nieznacznemu spadkowi w porównaniu do 2026 roku, głównie z uwagi na zmniejszenie wydatków bieżących na usuwanie skutków powodzi z 2024 roku, w tym również zmniejszenia kwot wypłaconych zasiłków.
Począwszy od 2028 roku wydatki bieżące sukcesywnie rosną.
W dalszym ciągu Gmina będzie prowadziła gospodarkę oszczędnościową, ponieważ rosnące koszty utrzymania infrastruktury oraz wydatki bieżące wymagają szczególnej dyscypliny finansowej i optymalizacji wydatków.

1.1.1. UPOSAŻENIA I WYNAGRODZENIA ORAZ SKŁADKI OD NICH NALICZANE

Lata	2027	2028	2029	2030
Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	84 396 780,24	86 250 000,00	88 750 000,00	91 250 000,00
Dynamika rok poprzedni = 100%	101,40	102,20	102,90	102,82

W 2027 r. zaplanowano fundusz płac w oparciu o obowiązujące umowy o pracę, umowy zlecenia itd. Procentowy wzrost w porównaniu do ubiegłego roku o 1,4% związany jest z podniesieniem zasadniczego wynagrodzenia minimalnego od 1 stycznia 2027 r. do kwoty 4 950,00 zł (brutto) i tym samym zwiększeniem pochodnych od wynagrodzeń m.in. wysługi lat, premii regulaminowej, składek ZUS pracodawcy. Dodatkowo uwzględnia planowane nagrody jubileuszowe (kwota dużo niższa od wypłaconej w 2026 roku) do wypłaty w danym roku budżetowym. Fundusz płac nie uwzględnia podwyżki płac pozostałych pracowników.
W 2027 r. zaplanowano oszczędności związane z brakiem zatrudnienia, gdzie nie jest to konieczne, a dotyczące przejścia pracowników na emeryturę i nie zatrudnianie w ich miejsce nowych osób. W samym 2027 r. zgodnie z informacją jednostek organizacyjnych gminy, samorządowych instytucji kultury i Urzędu Miejskiego w Prudniku możliwość przejścia na zasłużoną emeryturę będzie miało ok. 70 osób. Na ten cel zaplanowano rezerwę celową w łącznej kwocie blisko 2,6 mln zł.

W kolejnych latach, tj. od 2028 r. następuje stopniowy wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim i w jednostkach organizacyjnych Gminy średnio o 2,5%.

1.1.2. WYDATKI Z TYTUŁU PORĘCZEŃ I GWARANCJI

Gmina Prudnik w sierpniu 2023 r. udzieliła poręczenia spłaty kredytu długoterminowego do wysokości 2 000 0000,00 zł zaciąganego przez ZWiK Prudnik Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Kredyt udzielony został przez Bank Gospodarstwa Krajowego na finansowanie realizacji zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej wraz z przyłączami w miejscowości Szybowice – etap IV". Poręczenie jest planowane w wydatkach bieżących w latach 2027-2030 w kwocie 269.664,00 zł, natomiast w ostatnim roku 2031 w kwocie 89.880,00 zł. Nie planuje się w latach 2027-2030 udzielać poręczeń i gwarancji.

1.1.3. WYDATKI NA OBSŁUGĘ DŁUGU

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczki, wykupu obligacji oraz obowiązującego oprocentowania.
Rada Polityki Pieniężnej w 2025 r. rozpoczęła cykl obniżek stóp procentowych. Stawka WIBOR jest ściśle powiązana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym. Wydatki na obsługę długu w 2027 r. skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Warte podkreślenia jest, iż w 2027 roku Gmina Prudnik nie planuje zaciągania nowych zobowiązań długoterminowych.
W 2027 r. prognoza dynamiki planu wydatków na obsługę długu wynosi 95,60% w porównaniu do roku 2026, natomiast w 2028 wynosi 84,91% ze względu na brak nowych zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2027 r.
Od 2028 r. zaplanowano spadek oprocentowania i tym samym wydatków na obsługę długu, które wraz ze spłatami kredytów będą się zmniejszać.

Lata	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Wydatki bieżące na obsługę długu	3 300 000,00	2 802 000,00	2 757 000,00	2 697 000,00	2 546 000,00	2 475 000,00
Dynamika rok poprzedni = 100%	95,60	84,91	98,39	97,82	94,40	97,21

Kwota na obsługę długu uwzględnia odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Spłatę kredytów zaplanowano do dnia 31.12.2043 r.

1.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Lata	2027	2028	2029	2030
Wydatki majątkowe	80 421 257,51	16 240 435,00	9 805 015,00	9 575 000,00
Dynamika rok poprzedni = 100%	170,69	20,19	60,37	97,65

W 2027 r. obserwujemy wzrost wydatków majątkowych o 170,69% w porównaniu do roku 2026. Od roku 2028 następuje spadek wydatków majątkowych z uwagi na zakończenie we wcześniejszych latach kluczowych inwestycji.

III. LIMITY WYDATKÓW

Kwoty wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia bieżące i majątkowe zgodne z przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały.
W latach 2027-2030 planuje się wydatki w niżej przedstawionych wielkościach:
2027 r. w kwocie 70 425 372,79 zł
2028 r. w kwocie 17 130 933,29 zł
2029r. w kwocie 6 340 436,50 zł
2030r. w kwocie 6 146 000,00 zł.

IV. PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

W ramach wydatków bieżących i majątkowych z udziałem środków UE planuje się m.in. przedsięwzięcia wieloletnie pn.:

1) „NieSamiDzielni - rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne - IV edycja”, zadanie realizowane wspólnie przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Prudniku oraz Urząd Miejski w Prudniku z limitem wydatków bieżących na 2027 r. w wysokości 305 831,65 zł oraz limitem wydatków majątkowych w wysokości 1 657 351 zł. Projekt partnerski realizowany w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Opolskiego na lata 2021-2027.
2) „Bruntal – Prudnik – serce łamie granice” realizowane wspólnie przez Agencję Sportu i Promocji w Prudniku oraz Urząd Miejski w Prudniku z

limitem wydatków bieżących na 2027 r. łącznie w wysokości 15 569,96 zł. Projekt współfinansowany w ramach programu INTERREG Czechy – Polska 2021-2027.

3) „Edukacja na szóstkę w gminie Prudnik" realizowane w Publicznej Szkole Podstawowej nr 4 im. Marii Konopnickiej w Prudniku oraz Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 2 w Prudniku – Publicznej Szkole Podstawowej nr 3 im. Powstańców Śląskich w Prudniku z limitem wydatków bieżących na 2027 rok w wysokości 112 965,80 zł. Projekt współfinansowany w ramach programu FEO 2021 – 2027.
4) „Bawimy się na sportowo" realizowane przez Agencję Sportu i Promocji w Prudniku z limitem wydatków bieżących w 2027 r. w wysokości 57 102 zł. Projekt współfinansowany w ramach programu INTERREG Czechy – Polska 2021-2027.
5) „RARE - Odporność i regeneracja zintegrowane wsparcie dla zdrowia psychicznego i leczenia uzależnień" realizowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Prudniku z limitem wydatków bieżących na 2027 r. w wysokości 10 164 zł. Projekt współfinansowany w ramach Programu ERASMUS+.
6) „CHARITES - wspieranie opiekunów nieformalnych i rodzinnych poprzez samoopiekę i uważne praktyki" realizowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Prudniku z limitem wydatków bieżących na 2027 r. w wysokości 38 724 zł. Projekt współfinansowany w ramach Programu ERASMUS+.
7) „Remont i czyszczenie studni na ujęciu wody i sytemu uzdatniania wody przy ul. Poniatowskiego 1 w Prudniku" realizowane przez Urząd Miejski w Prudniku w ramach Funduszu Solidarności Unii Europejskiej, z limitem wydatków bieżących na 2027 r. w wysokości 1 627 905 zł.
8) „Stabilne Wartości, Skuteczne Wsparcie - Profilaktyka i Interwencja Kryzysowa" realizowane wspólnie przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Prudniku i Urząd Miejski w Prudniku z limitem wydatków bieżących na 2027 r. w wysokości 78 949,44 zł. Projekt współfinansowany w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027.
9) „Rowerem po pograniczu" realizowane przez Agencję Sportu i Promocji w Prudniku z limitem wydatków bieżących i majątkowych w 2027 r. w wysokości 185 046,05 zł. Projekt współfinansowany w ramach programu INTERREG Czechy – Polska 2021-2027.
10) „Razem dla bezpieczeństwa" realizowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej z limitem wydatków bieżących i majątkowych na 2027 r. w wysokości 112 877,88 zł.

11)„Rowerowy przystanek na pograniczu” realizowane przez Agencję Sportu i Promocji w Prudniku z limitem wydatków bieżących w 2027 r. w wysokości 160 000 zł. Projekt współfinansowany w ramach programu INTERREG Czechy – Polska 2021-2027.
12)„Na fali dwóch kółek” realizowane przez Agencję Sportu i Promocji w Prudniku z limitem wydatków bieżących w 2027 r. w wysokości 160 000 zł. Projekt współfinansowany w ramach programu INTERREG Czechy – Polska 2021-2027.
13)„Rewitalizacja przestrzeni publicznej śródmieścia Prudnika (Plac Zamkowy oraz skwer ul. Ogrodowa)” realizowane przez Urząd Miejski w Prudniku z limitem wydatków majątkowych na 2027 r. w wysokości 2 005 974,29 zł. Projekt współfinansowany w ramach Funduszy Europejskich dla Opolskiego 2021-2027.
14)„Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie powiatu prudnickiego i głubczyckiego - Termomodernizacja budynku Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 4 w Prudniku” realizowane przez Urząd Miejski w Prudniku z limitem wydatków majątkowych na 2027 r. w wysokości 3 237 000 zł oraz limitem wydatków bieżących w wysokości 193 885 zł. Projekt współfinansowany w ramach Funduszy Europejskich dla Opolskiego 2021-2027.

W ramach pozostałych wydatków bieżących planuje się przedsięwzięcia wieloletnie realizowane przez Urząd Miejski w Prudniku (pkt 1-4) oraz Agencję Sportu i Promocji w Prudniku (pkt 5) pn.:

1) „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Prudnika - południe” z limitem wydatków w 2027 roku w wysokości 100 000 zł.
2) „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów inwestycyjnych w Prudniku” z limitem wydatków w 2027 roku w wysokości 50 000 zł.
3) „Realizacja programu Czyste Powietrze na terenie Gminy Prudnik” z limitem wydatków w 2027 roku w wysokości 21 500 zł.
4) „Remont dróg w sołectwie Szybowice i Rudziczka” z limitem wydatków w 2026 roku w wysokości 300 000 zł.
5) „Wynajem lodowiska mobilnego” z limitem wydatków w 2027 roku w wysokości 207 000 zł.

W ramach wydatków majątkowych ujęto m.in. przedsięwzięcia wieloletnie, na które Gmina otrzymała dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki, Krajowego

Planu Odbudowy, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz FEO 2021-2027, tj. m.in. zadania pn.:

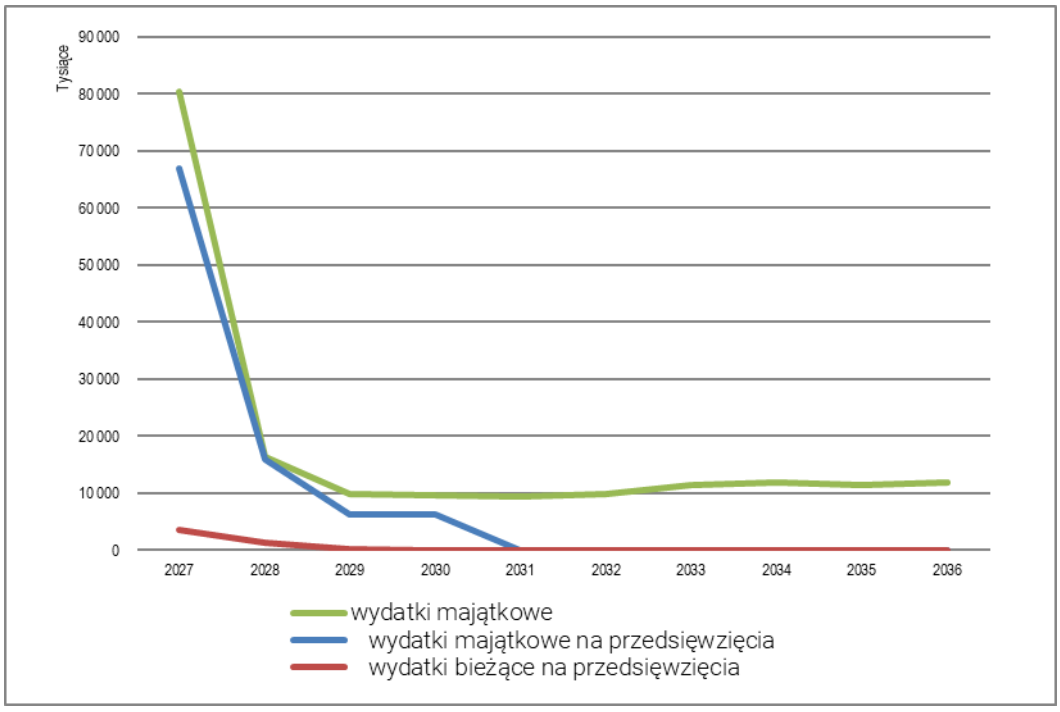
1) „Nabycie oraz zagospodarowanie działki nr 351/5, obręb Łąka Prudnicka o pow. 0,4800 ha" z limitem wydatków w 2027 roku 130 000 zł.
2) „Opracowanie dokumentacji techniczno-prawnej na budowę sieci elektroenergetycznej dla zasilania terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Prudniku w rejonie ulic: Przemysłowej, Prężyńskiej i Meblarskiej" z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 279 900 zł.
3) „Odbudowa hali sportowej „Obuwnik" w Prudniku z limitem wydatków w roku 2027 w wysokości 23 300 000 zł.
4) „Budowa budynku zaplecza sanitarno-szatniowego przy ul. Kolejowej w Prudniku" z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 6 566 239 zł.
5) „Odbudowa z przebudową kompleksu basenowego w Prudniku" z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 15 900 000 zł.
6) „Przebudowa drogi gminnej w zakresie wykonania chodnika w m. Moszczanka" z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 62 890 zł.
7) „Budowa przyłącza kablowego średniego napięcia wraz z kontenerową stacją transformatorową" realizowane wspólnie z Agencją Sportu i Promocji w Prudniku oraz Urzędem Miejskim w Prudniku z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 489 775 zł.
8) „Rozbiórka i budowa nowego obiektu most dla ruchu pieszych nad rzeką Złoty Potok pomiędzy ul. Jana Pawła II i ul. Nad Złotym Potokiem przy kościele" z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 1 661 242,92 zł.
9) „Rozbiórka i budowa nowego obiektu mostu drogowego nad Potokiem Zameckim w ciągu ul. Polnej w Moszczance" z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 1 184 333,44 zł.
10) „Odbudowa mostu dla ruchu pieszych nad rzeką Złoty Potok pomiędzy ul. Jana Pawła II i ul. Nad Złotym Potokiem przy Ruchomej Szopce" z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 1 719 820 zł.
11) „Objęcie udziałów w PTBS Sp. z o.o. - budowa lokali mieszkalnych na wynajem z prawem do podnajmowania w Prudniku ul. Samuela Frankla" z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 5 346 526,36 zł.
12) „Rewitalizacja zdegradowanej substancji mieszkaniowej przy ul. Chrobrego 7 w Prudniku" z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 1 200 000 zł.
13) „Rewitalizacja zdegradowanej substancji mieszkaniowej przy ul. Chrobrego 9 w Prudniku" z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 1 600 000 zł.
14) „Odszkodowania za przejęte grunty w rejonie ul. Przemysłowej" z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 150 000 zł.
15) „Budowa drogi ul. Polna i ul. Polna Bloki w Prudniku" z limitem wydatków na 2027 rok w wysokości 196 800 zł.

Realizacja nowych zadań majątkowych w kolejnych latach uzależniona jest od pozyskania dochodów z innych źródeł, stopnia dofinansowania projektów oraz od realizacji dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku własnego. W „Wykazie przedsięwzięć do WPF" zaplanowano ponadto limity na realizację zadań w latach przyszłych:

– „Budowa cmentarza komunalnego przy ul. Jesionkowej (w projekcie budżetu na 2027 rok zabezpieczono środki na odrolnienie terenów pod przyszły cmentarz) z limitem wydatków na 2028 rok w kwocie 1 581 000 zł, na 2029 rok w kwocie 4 563 000 zł oraz na 2030 rok w kwocie 6 146 000 zł;
– „Rozbudowa Wieży Woka w Prudniku" z limitem wydatków na 2028 rok w kwocie 1 500 000 zł.

Od 2027 r. zaplanowano wydatki inwestycyjne, o które Gmina Prudnik będzie mogła aplikować m.in. z Funduszy Europejskich dla Opolskiego 2021-2027, a także wydatki na kolejne sporządzenie dokumentacji projektowych niezbędnych do dalszego inwestowania.

Dynamika wydatków na realizację przedsięwzięć została zaprezentowana na poniższym wykresie:



V. WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach ubiegłych wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizacji zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie tych zadań. Obecnie w większości zadania są dofinansowane ze środków zewnętrznych, które Gmina Prudnik już pozyskała i planuje do pozyskania.

(w pełnych zł)

Lata	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Wynik budżetu	-7 433 636	4 140 000	4 315 000	4 425 000	4 300 000	4 400 000

Wysokie wydatki bieżące, znaczny wzrost planu inwestycji w 2027 roku przede wszystkim zapewnienie wkładów własnych do realizowanych zadań, spowodowały, że projekt budżetu na 2027 rok zamyka się planowanym deficytem w kwocie 7 433 636,36 zł. Realizacja części zadań, które nie będą wykonane w roku 2026 powoduje, że środki te przejdą na kolejny rok jako przychody.

VI. FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETU

Deficyt budżetu w 2027 roku w wysokości – 7 433 636,36 zł pokrywa się w całości wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.
W latach 2028 - 2043 planowana nadwyżka operacyjna budżetu w całości przeznaczana jest na spłatę długu.

VII. PRZYCHODY

W 2027 r. Gmina Prudnik planuje przychody w wysokości 11 033 636,36 zł z tego z nw. tytułów:

1) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 207 000 zł dotyczących środków wynikających z rozliczenia środków Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych;
2) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 10 826 636,36 zł - dotyczące: wsparcia BGK na tworzenie lokali mieszkalnych na wynajem z prawem do podnajmowania – 5 346 526,36 zł wsparcie BGK na tworzenie lokali mieszkalnych na wynajem, darowizna ONDE S.A. 155 000 zł na

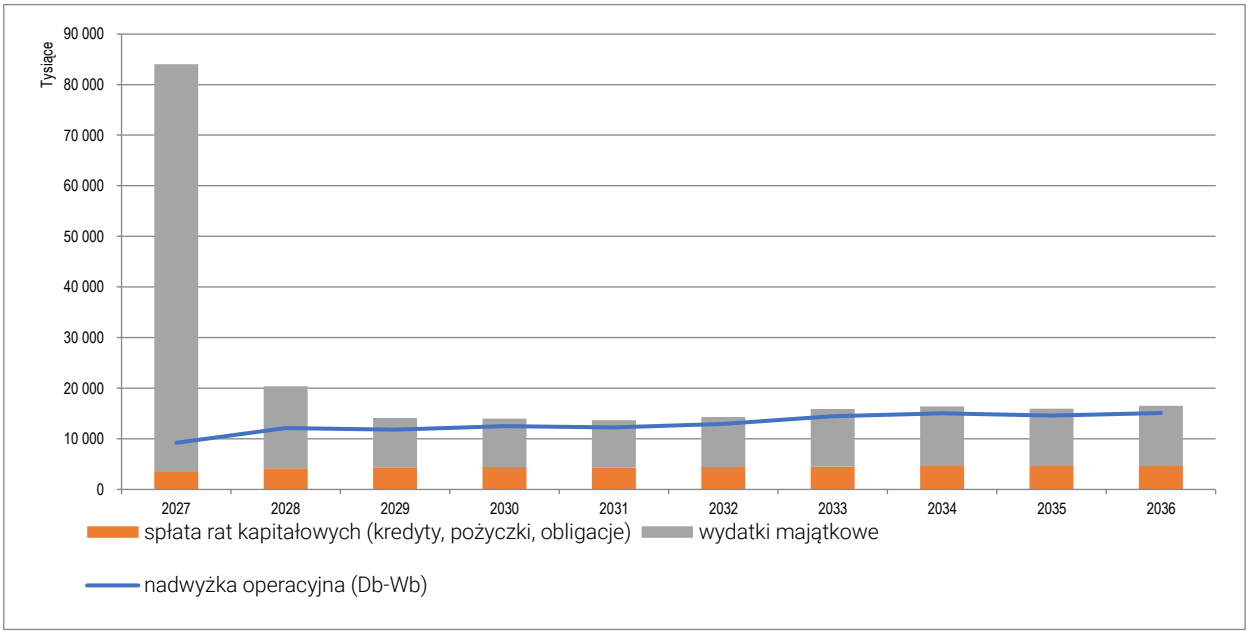
remont WDK w Rudziczce oraz 166 000 zł na remont dróg w sołectwie Szybowice i Rudziczka, 200 000 zł na opracowanie dokumentacji techniczno-prawnej na budowę sieci elektroenergetycznej dla zasilania terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Prudniku w rejonie ulic: Przemysłowej, Prężyńskiej i Meblarskiej oraz pożyczki długoterminowej planowanej do zaciągnięcia w 2026 roku - 4 959 110 zł.

V. ROZCHODY

W latach 2027-2043 wysokość rat kredytów przypadających do spłaty wynosi:

Lata	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych
2027	3 600 000
2028	4 140 000
2029	4 315 000
2030	4 425 000
2031	4 300 000
2032	4 400 000
2033	4 500 000
2034	4 600 000
2035	4 620 000
2036	4 600 000
2037	4 450 000
2038	4 405 000
2039	4 625 000
2040	4 490 000
2041	4 119 000
2042	3 500 000
2043	2 400 000

Spłata rat kapitałowych w porównaniu do wydatków majątkowych i nadwyżki operacyjnej w latach 2027-2035 przedstawia poniższy wykres:



VI. ŁĄCZNA KWOTA DŁUGU

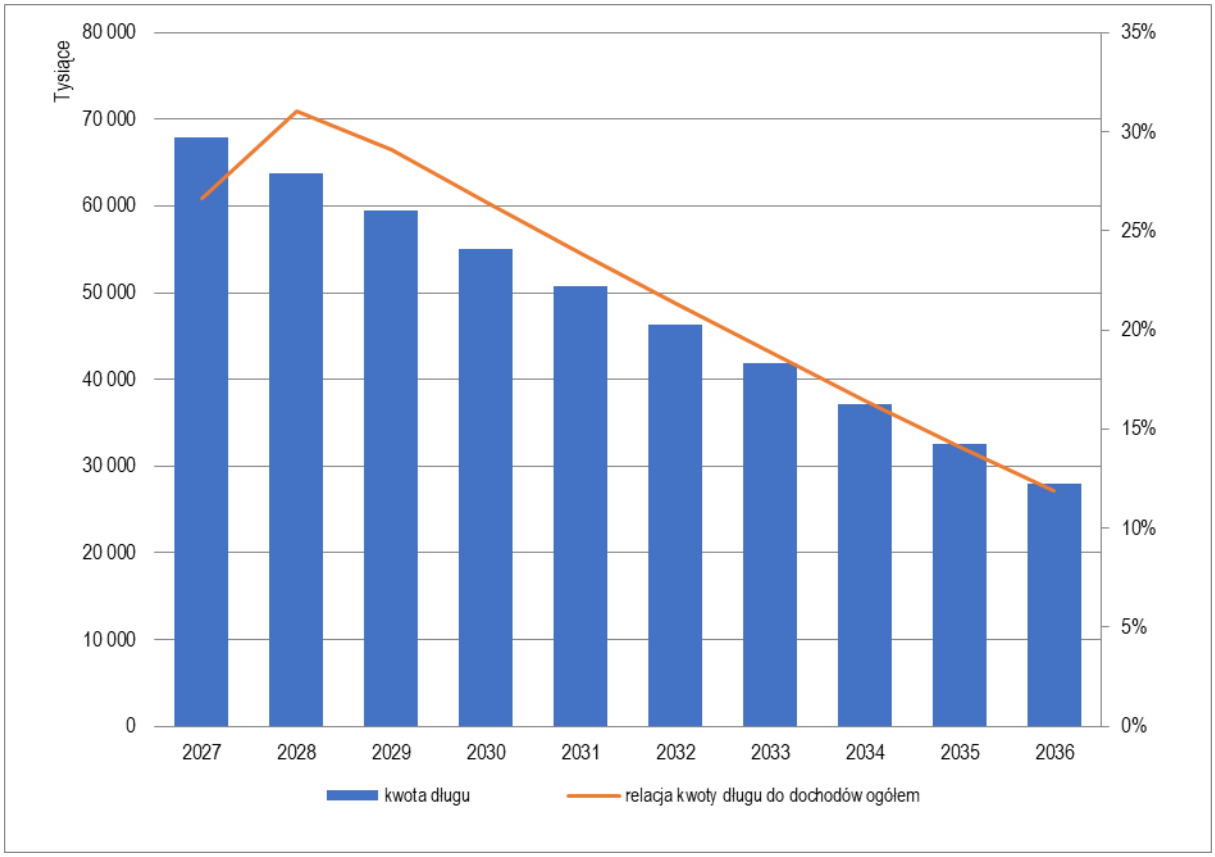
Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług w danym roku – spłata długu wynikająca z harmonogramów umów kredytowych już zawartych, harmonogramów spłat dla kredytów planowanych do zaciągnięcia oraz długu spłacanego wydatkami, do którego zalicza się umowy sprzedaży, w których cena płatna jest w ratach.

Z uwagi na brak kredytów na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w łącznej kwocie długu nie dokonano wyłączeń rat kredytów zaciągniętych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

Lata	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Kwota długu wg stanu na 31.12. każdego roku	67 889 000	63 749 000	59 434 000	55 009 000	50 709 000	46 309 000

Celem polityki zadłużenia na lata 2027-2043 będzie zapewnienie możliwości rozwojowych i inwestycyjnych poprzez zapewnienie finansowania przedsięwzięć inwestycyjnych, w tym wkładów własnych do realizowanych projektów. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prudnik w dużej mierze stanowi kontynuację poprzednich założeń i wykonania WPF za lata 2026-2043.

Relacja kwoty długu do dochodów ogółem w latach 2027-2036 przedstawia poniższy wykres:

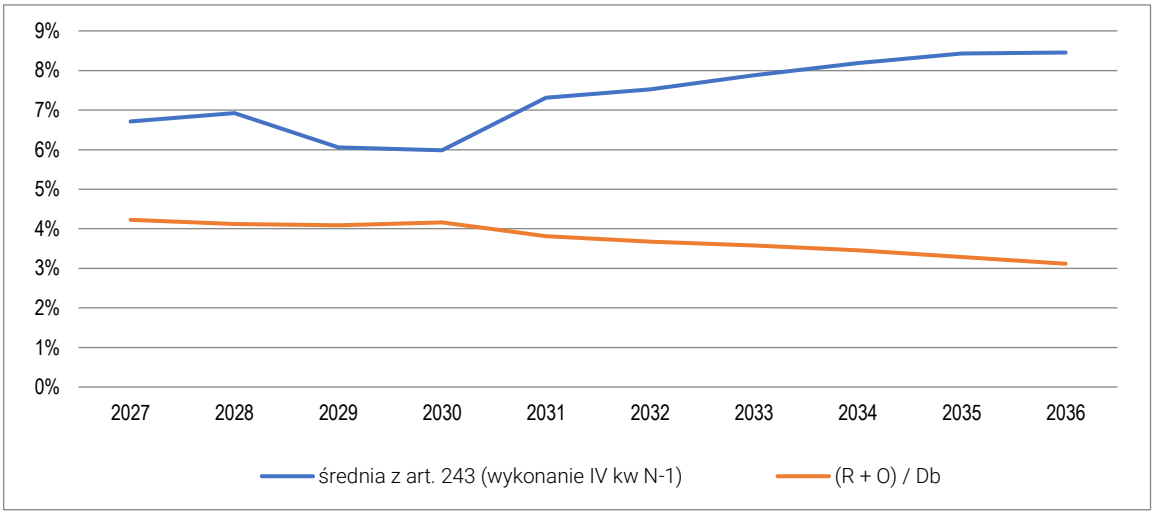


Zakłada się, że poprzez właściwy dobór źródeł finansowania zapewnione zostanie utrzymanie odpowiednich relacji wskaźników związanych z zadłużeniem i obciążeniami wynikającymi z obsługi długu.

VII. RELACJA DO DOCHODÓW

Informacja o spełnieniu relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została określona przez wpisanie wyrazów „TAK" lub „NIE" w kolumnach 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1 do uchwały.
Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych – art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia na lata 2027 - 2043.

Informacja o spełnieniu relacji z art. 243 ustawy w latach 2027-2036.

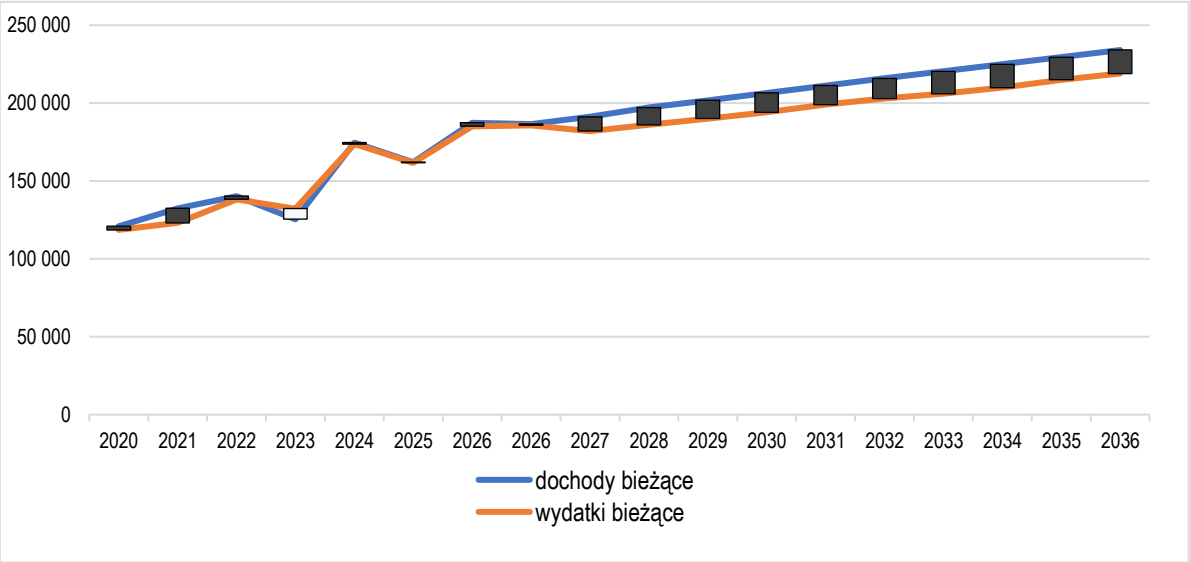


Począwszy od 2027 r. do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy Prudnik pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Dlatego też konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również kontynuacja podjętych działań w celu zwiększenia głównie bieżących dochodów budżetowych.
Od 2028 roku spłata długu finansowana jest z dochodów, wykazywanych w Prognozie jako nadwyżka dochodów nad wydatkami.
Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

PODSUMOWANIE

Założenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wiążą się z nowymi wyzwaniami społeczno-gospodarczymi oraz stanowią bezpośrednio następstwo nieprzewidzianych sytuacji, z którymi w ostatnich latach mamy do czynienia.
Mając na względzie uwarunkowania makroekonomiczne, chcąc utrzymać wysoki poziom bezpieczeństwa finansowego w horyzoncie najbliższych kilkunastu lat, od 2028 r. zaplanowano w projekcie WPF utrzymanie nadwyżki bieżącej. Prowadzone działania prorozwojowe Gminy Prudnik w konsekwencji przyczyniają się do wzrostu dochodów bieżących. Prognoza będzie sukcesywnie korygowana o nowe środki związane z uzyskaniem dofinansowań unijnych i krajowych oraz w sytuacji pozyskania nowych dochodów.

Kształtowanie się nadwyżki operacyjnej w latach 2020-2036 przedstawia poniższy wykres:



W 2027 roku i latach kolejnych nadwyżka operacyjna będzie corocznie wzrastała i będzie się kształtowała w wysokości ok 10 mln zł każdego roku.

Inwestycje zakończone w bieżącym roku i te które będziemy realizować mają realny wpływ na wysokość osiąganych dochodów i ponoszonych wydatków bieżących zwłaszcza w latach kolejnych.
Kierunek rozwoju strategicznego wytyczony przez Gminę Prudnik, przynosi efekty w postaci uzyskania pierwszego miejsca w województwie opolskim w ogólnopolskim konkursie „Grunt na Medal 2025", którego celem jest promowanie najatrakcyjniejszych lokalizacji pod inwestycje biznesowe w kraju, co powinno się przyczynić do dalszego rozwoju Gminy Prudnik.