

UCHWAŁA Nr XXIII/.../2026
RADY GMINY w KLONOWEJ
z dnia 28 stycznia 2026 roku

w sprawie zmian w obrębie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klonowa na lata 2026-2038.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.), Rada Gminy w Klonowej postanawia co następuje:

§ 1. Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Klonowa na lata 2026-2038. Po zmianach dokument WPF otrzymuje brzmienie zgodne z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokonać zmian w Wykazie Przedsięwzięć do WPF na lata 2026-2029. Po zmianach Wykaz otrzymuje brzmienie zgodne z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia dokonanych zmian stanowi załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Klonowa.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Wieloletnia prognoza finansowa 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

załącznik nr 1 do
uchwały nr projekt
z dnia 2026-01-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2025	34 657 723,87	23 065 745,31	7 292 363,50	382 248,90	4 483 014,61	3 629 146,27	7 278 972,03	1 492 500,00	11 591 978,56	128 496,95	11 463 481,61
2026	22 461 886,52	20 445 409,27	6 979 677,00	75 545,00	6 714 464,00	2 473 556,27	4 202 167,00	1 486 700,00	2 016 477,25	0,00	2 016 477,25
2027	20 283 773,00	20 283 773,00	7 189 067,00	77 811,00	6 915 898,00	1 772 765,00	4 328 232,00	1 531 301,00	0,00	0,00	0,00
2028	20 872 003,00	20 872 003,00	7 397 550,00	80 068,00	7 116 459,00	1 824 175,00	4 453 751,00	1 575 709,00	0,00	0,00	0,00
2029	21 456 419,00	21 456 419,00	7 604 681,00	82 310,00	7 315 720,00	1 875 252,00	4 578 456,00	1 619 829,00	0,00	0,00	0,00
2030	22 035 741,00	22 035 741,00	7 810 007,00	84 532,00	7 513 244,00	1 925 884,00	4 702 074,00	1 663 564,00	0,00	0,00	0,00
2031	22 586 634,00	22 586 634,00	8 005 257,00	86 645,00	7 701 075,00	1 974 031,00	4 819 626,00	1 705 153,00	0,00	0,00	0,00
2032	23 151 300,00	23 151 300,00	8 205 388,00	88 811,00	7 893 602,00	2 023 382,00	4 940 117,00	1 747 782,00	0,00	0,00	0,00
2033	23 730 083,00	23 730 083,00	8 410 523,00	91 031,00	8 090 942,00	2 073 967,00	5 063 620,00	1 791 477,00	0,00	0,00	0,00
2034	24 323 335,00	24 323 335,00	8 620 786,00	93 307,00	8 293 216,00	2 125 816,00	5 190 210,00	1 836 264,00	0,00	0,00	0,00
2035	24 931 418,00	24 931 418,00	8 836 306,00	95 640,00	8 500 546,00	2 178 961,00	5 319 965,00	1 882 171,00	0,00	0,00	0,00
2036	25 554 704,00	25 554 704,00	9 057 214,00	98 031,00	8 713 060,00	2 233 435,00	5 452 964,00	1 929 225,00	0,00	0,00	0,00
2037	26 193 571,00	26 193 571,00	9 283 644,00	100 482,00	8 930 886,00	2 289 271,00	5 589 288,00	1 977 456,00	0,00	0,00	0,00
2038	26 848 410,00	26 848 410,00	9 515 735,00	102 994,00	9 154 158,00	2 346 503,00	5 729 020,00	2 026 892,00	0,00	0,00	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 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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2025	33 114 798,10	18 000 913,26	9 446 456,87	0,00	0,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	15 113 884,84	15 113 884,84	1 148 874,83
2026	23 661 995,48	18 485 726,43	10 672 784,81	0,00	0,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	5 176 269,05	5 176 269,05	205 000,00
2027	20 383 881,96	18 313 713,00	11 111 649,00	0,00	0,00	16 200,00	0,00	0,00	0,00	2 070 168,96	2 070 168,96	0,00
2028	20 672 111,96	18 947 538,00	11 567 227,00	0,00	0,00	14 800,00	0,00	0,00	0,00	1 724 573,96	1 724 573,96	0,00
2029	21 256 527,96	19 580 972,00	12 025 289,00	0,00	0,00	13 400,00	0,00	0,00	0,00	1 675 555,96	1 675 555,96	0,00
2030	21 835 849,96	20 119 267,00	12 376 427,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 716 582,96	1 716 582,96	0,00
2031	22 386 742,96	20 660 053,00	12 725 442,00	0,00	0,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	1 726 689,96	1 726 689,96	0,00
2032	22 951 408,96	21 202 988,00	13 071 574,00	0,00	0,00	9 200,00	0,00	0,00	0,00	1 748 420,96	1 748 420,96	0,00
2033	23 530 191,96	21 743 097,00	13 410 128,00	0,00	0,00	7 700,00	0,00	0,00	0,00	1 787 094,96	1 787 094,96	0,00
2034	24 123 443,96	22 291 787,00	13 752 086,00	0,00	0,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	1 831 656,96	1 831 656,96	0,00
2035	24 731 526,96	22 848 899,00	14 097 263,00	0,00	0,00	4 900,00	0,00	0,00	0,00	1 882 627,96	1 882 627,96	0,00
2036	25 354 812,96	23 410 140,00	14 441 236,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	1 944 672,96	1 944 672,96	0,00
2037	25 991 026,12	23 970 800,00	14 779 161,00	0,00	0,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 020 226,12	2 020 226,12	0,00
2038	26 702 577,60	24 528 813,00	15 108 736,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	2 173 764,60	2 173 764,60	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2025	1 542 925,77	199 006,54	356 965,51	0,00	0,00	356 965,51	0,00	0,00	0,00
2026	-1 200 108,96	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-100 108,96	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	202 544,88	202 544,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	145 832,40	145 832,40	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 891,28	199 891,28	0,00	0,00	0,00
2026	1 700 000,00	1 200 108,96	0,00	0,00	499 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	100 108,96	0,00	0,00	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	199 891,04	199 891,04	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	202 544,88	202 544,88	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	145 832,40	145 832,40	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	1 700 000,00	2 547 178,72	0,00	5 064 832,05	5 421 797,56
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	2 347 287,68	0,00	1 959 682,84	3 659 682,84
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 147 396,64	0,00	1 970 060,00	2 270 060,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 947 505,60	0,00	1 924 465,00	1 924 465,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 747 614,56	0,00	1 875 447,00	1 875 447,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 547 723,52	0,00	1 916 474,00	1 916 474,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 347 832,48	0,00	1 926 581,00	1 926 581,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 147 941,44	0,00	1 948 312,00	1 948 312,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	948 050,40	0,00	1 986 986,00	1 986 986,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	748 159,36	0,00	2 031 548,00	2 031 548,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	548 268,32	0,00	2 082 519,00	2 082 519,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	348 377,28	0,00	2 144 564,00	2 144 564,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	145 832,40	0,00	2 222 771,00	2 222 771,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 597,00	2 319 597,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2025	0,00%	26,93%	x	x	x	x
2026	1,23%	11,42%	15,57%	15,85%	TAK	TAK
2027	1,17%	10,08%	15,56%	15,85%	TAK	TAK
2028	1,13%	10,44%	15,45%	15,74%	TAK	TAK
2029	1,09%	9,65%	15,15%	15,44%	TAK	TAK
2030	1,05%	9,59%	13,23%	13,51%	TAK	TAK
2031	1,02%	9,40%	12,60%	12,89%	TAK	TAK
2032	0,99%	9,27%	12,21%	12,50%	TAK	TAK
2033	0,96%	9,21%	9,98%	9,98%	TAK	TAK
2034	0,93%	9,18%	9,66%	9,66%	TAK	TAK
2035	0,90%	9,17%	9,53%	9,53%	TAK	TAK
2036	0,87%	9,21%	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2037	0,86%	9,31%	9,29%	9,29%	TAK	TAK
2038	0,60%	9,47%	9,25%	9,25%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2025	148 368,31	148 368,31	122 079,56	7 954 798,02	7 954 798,02	3 278 823,17	151 868,31	151 868,31	124 949,57
2026	732 222,16	732 222,16	641 753,16	1 712 634,45	1 712 634,45	1 712 634,45	804 389,57	804 389,57	710 898,82
2027	286 257,29	286 257,29	274 271,21	0,00	0,00	0,00	165 589,07	165 589,07	158 655,57
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 500,81	48 500,81	46 470,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2025	9 577 642,09	9 577 642,09	3 173 452,32	14 323 111,89	82 879,98	14 240 231,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 909 927,72	1 909 927,72	1 632 369,45	3 451 156,36	467 705,16	2 983 451,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 665 442,07	165 589,07	1 499 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	48 500,81	48 500,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2025	199 891,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	199 891,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	202 544,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	145 832,40	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 splaty 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr projekt
z dnia 2026-01-28

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 470 926,01	3 451 156,36	1 665 442,07	48 500,81	0,00	2 875 103,64
1.a	- wydatki bieżące				724 709,16	467 705,16	165 589,07	48 500,81	0,00	627 305,13
1.b	- wydatki majątkowe				4 746 216,85	2 983 451,20	1 499 853,00	0,00	0,00	2 247 798,51
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:				2 700 332,31	2 370 059,63	165 589,07	48 500,81	0,00	644 993,58
1.1.1	- wydatki bieżące				710 139,59	460 131,91	165 589,07	48 500,81	0,00	627 305,13
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Rozwój cyfrowy oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa Urzędu i jednostek organizacyjnych	Urząd Gminy w Klonowej	2023	2026	137 625,00	101 707,20	0,00	0,00	0,00	54 790,54
1.1.1.2	Razem w przyszłość - wysoka jakość edukacji w Gminie Klonowa - Podniesienie jakości edukacji, rozwój kompetencji proinnowacyjnych, kreatywnych, przedsiębiorczych, społecznych i cyfrowych	ZESPÓŁ SZKÓŁ W KLONOWEJ	2026	2028	572 514,59	358 424,71	165 589,07	48 500,81	0,00	572 514,59
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 990 192,72	1 909 927,72	0,00	0,00	0,00	17 688,45
1.1.2.4	Sporządzenie planu ogólnego gminy Klonowa - Usprawnienie i uporządkowanie planowania przestrzennego na terenie gminy Klonowa oraz wzmocnienie powiązania planowania przestrzennego z planowaniem strategicznym.	Urząd Gminy w Klonowej	2024	2026	78 320,00	58 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Lipicze - Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego w Gminie Klonowa	Urząd Gminy w Klonowej	2023	2026	1 850 388,45	1 850 388,45	0,00	0,00	0,00	17 688,45
1.1.2.6	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Klonowa - Usprawnienie i uporządkowanie planowania przestrzennego na terenie gminy Klonowa oraz wzmocnienie powiązania planowania przestrzennego z planowaniem strategicznym.	Urząd Gminy w Klonowej	2025	2026	61 484,27	1 114,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 770 593,70	1 081 096,73	1 499 853,00	0,00	0,00	2 230 110,06
1.3.1	- wydatki bieżące				14 569,57	7 573,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - VAT - Rozwój cyfrowy oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa Urzędu i jednostek organizacyjnych	Urząd Gminy w Klonowej	2023	2026	14 569,57	7 573,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 756 024,13	1 073 523,48	1 499 853,00	0,00	0,00	2 230 110,06
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1701E - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy w Klonowej	2023	2027	1 647 302,00	40 590,00	1 499 853,00	0,00	0,00	1 540 443,00
1.3.2.2	Modernizacja dworu z XIX w. w miejscowości Górka Klonowska - Poprawa stanu technicznego i wizerunku dworu z XIX w. w Górcie Klonowskiej	Urząd Gminy w Klonowej	2024	2026	100 860,00	100 860,00	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 zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Sporządzenie planu ogólnego gminy Klonowa - Usprawnienie i uporządkowanie planowania przestrzennego na terenie gminy Klonowa oraz wzmocnienie powiązania planowania przestrzennego z planowaniem strategicznym.	Urząd Gminy w Klonowej	2024	2026	22 013,60	15 437,75	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.4	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Klonowa - Usprawnienie i uporządkowanie planowania przestrzennego na terenie gminy Klonowa oraz wzmocnienie powiązania planowania przestrzennego z planowaniem strategicznym.	Urząd Gminy w Klonowej	2025	2026	92 515,73	75 885,73	0,00	0,00	0,00	3 778,10
1.3.2.5	Przebudowa drogi dojazdowej wewnętrznej w miejscowości Kielbasy - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy w Klonowej	2025	2026	640 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Leliwa - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w zakresie zaopatrzenia w wodę	Urząd Gminy w Klonowej	2025	2026	22 619,70	14 760,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00
1.3.2.7	Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Ks. Józefa Dalaka w Klonowej - Zapewnienie mieszkańcom Gminy stałego odbioru ścieków. Poprawa warunków życia mieszkańców Gminy.	Urząd Gminy w Klonowej	2025	2026	30 713,10	15 990,00	0,00	0,00	0,00	15 990,00
1.3.2.8	Przykrycie rowu wraz z utwardzeniem dojazdu do boiska na działce nr 12/1 w Klonowej - Zapewnienie bezpiecznej komunikacji do boiska sportowego	Urząd Gminy w Klonowej	2025	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	43 138,96

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klonowa na lata 2026-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Klonowa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 877 058,34 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 672 058,34 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 205 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 877 058,34 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 672 058,34 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 205 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	21 584 828,18	+877 058,34	22 461 886,52
Dochody bieżące	19 773 350,93	+672 058,34	20 445 409,27
Dotacje bieżące	1 801 497,93	+672 058,34	2 473 556,27
Dochody majątkowe	1 811 477,25	+205 000,00	2 016 477,25
Wydatki ogółem	22 784 937,14	+877 058,34	23 661 995,48
Wydatki bieżące	17 813 668,09	+672 058,34	18 485 726,43
Wynagrodzenia i pochodne	10 673 057,81	-273,00	10 672 784,81
Pozostałe wydatki bieżące	7 120 110,28	+672 331,34	7 792 441,62
Wydatki majątkowe	4 971 269,05	+205 000,00	5 176 269,05

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Klonowa:

1. Wysokość przychodów ogółem w roku budżetowym nie uległa zmianie, przy czym nastąpiła zmiana ich struktury.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 700 000,00	-	1 700 000,00
Spłaty udzielonych pożyczek	0,00	+1 700 000,00	1 700 000,00
Inne przychody	1 700 000,00	-1 700 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabelach

poniżej.

Zmiany w spłatach udzielonych pożyczek w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+300 000,00	300 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w innych przychodach niezwiązanych z zaciągnięciem długu w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	300 000,00	-300 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Klonowa na lata 2026-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	1,23%	15,57%	TAK	15,85%	TAK
2027	1,17%	15,56%	TAK	15,85%	TAK
2028	1,13%	15,45%	TAK	15,74%	TAK
2029	1,09%	15,15%	TAK	15,44%	TAK
2030	1,05%	13,23%	TAK	13,51%	TAK
2031	1,02%	12,60%	TAK	12,89%	TAK
2032	0,99%	12,21%	TAK	12,50%	TAK
2033	0,96%	9,98%	TAK	9,98%	TAK
2034	0,93%	9,66%	TAK	9,66%	TAK
2035	0,90%	9,53%	TAK	9,53%	TAK
2036	0,87%	9,35%	TAK	9,35%	TAK
2037	0,86%	9,29%	TAK	9,29%	TAK
2038	0,60%	9,25%	TAK	9,25%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Klonowa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klonowa obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Razem w przyszłość - wysoka jakość edukacji w Gminie Klonowa

Zadanie realizowane w latach 2026-2028. Zgodnie z harmonogram do umowy dofinansowanie zostanie przekazane w 2026 roku na kwotę 286 257,30 zł i w 2027 roku na kwotę 286 257,29 zł, w łącznej kwocie 572 514,59 zł. Zadanie natomiast będzie realizowane w 2026 roku w kwocie 358 424,71 zł, w 2027 roku w kwocie 165 589,07 zł oraz w 2028 roku w kwocie 48 500,81 zł w łącznej wysokości 572 514,59 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Cyberbezpieczny Samorząd.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.