

ZARZĄDZENIE Nr 0050.202.2022
Wójta Gminy Krzyżanowice

z dnia 15 listopada 2022 roku

w sprawie przedłożenia projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Krzyżanowice

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Przedstawić w terminie do 15 listopada 2022 roku Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Krzyżanowice.
2. Przedstawić w terminie do 15 listopada 2022 roku Radzie Gminy projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Krzyżanowice.
3. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Krzyżanowice, a nadzór nad wykonaniem zarządzenia będę sprawował osobiście.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Krzyżanowice

Grzegorz Utracki

Projekt Uchwały Nr2022

**Rady Gminy Krzyżanowice
z dnia grudnia 2022 roku**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2023-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 83)

Rada Gminy Krzyżanowice uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krzyżanowice na lata 2023 - 2033 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe,
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 4) przychody i rozchody budżetu,
- 5) przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu,
- 6) informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym:

- 1) programy, projekty i zadania bieżące zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały
- 2) programy, projekty i zadania majątkowe zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta Gminy Krzyżanowice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy – na łączną kwotę do 20.000.000 zł i okres do 4 lat.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Krzyżanowice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Krzyżanowice.

§ 6

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023 roku.

2. Traci moc Uchwała Rady Gminy Krzyżanowice Nr XXXIX/85/2021 z dnia 20 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2022-2032.

Wójt Gminy Krzyżanowice

Grzegorz Utracki

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

Załącznik nr 1

do URG Nr/...../2022

Rady Gminy Krzyżanowice

z dnia grudnia 2022 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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
2023	80 218 153,65	46 078 953,27	7 213 562,00	467 840,00	18 489 523,00	4 137 427,51	15 770 600,76	5 710 000,00	34 139 200,38	204 000,00	33 934 296,38
2024	49 767 817,00	49 617 817,00	7 767 564,00	503 770,00	19 909 518,00	4 455 182,00	16 981 783,00	6 148 528,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2025	51 305 969,00	51 155 969,00	8 008 358,00	519 387,00	20 526 713,00	4 593 293,00	17 508 218,00	6 339 132,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2026	52 584 868,00	52 434 868,00	8 208 567,00	532 372,00	21 039 881,00	4 708 125,00	17 945 923,00	6 497 610,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2027	54 105 480,00	53 955 480,00	8 446 615,00	547 811,00	21 650 038,00	4 844 661,00	18 466 355,00	6 686 041,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2028	55 670 189,00	55 520 189,00	8 691 567,00	563 698,00	22 277 889,00	4 985 156,00	19 001 879,00	6 879 936,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2029	57 224 755,00	57 074 755,00	8 934 931,00	579 482,00	22 901 670,00	5 124 740,00	19 533 932,00	7 072 574,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2030	58 765 773,00	58 615 773,00	9 176 174,00	595 128,00	23 520 015,00	5 263 108,00	20 061 348,00	7 263 533,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2031	60 348 398,00	60 198 398,00	9 423 931,00	611 196,00	24 155 055,00	5 405 212,00	20 603 004,00	7 459 648,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2032	61 913 556,00	61 763 556,00	9 668 953,00	627 087,00	24 783 086,00	5 545 748,00	21 138 682,00	7 653 599,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2033	63 369 408,00	63 369 408,00	9 920 346,00	643 391,00	25 427 446,00	5 689 937,00	21 688 288,00	7 852 593,00	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	83 211 724,06	46 013 756,98	24 422 628,34	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	37 197 967,08	37 197 967,08	1 730 000,00
2024	49 590 404,24	48 171 678,40	25 307 949,00	0,00	0,00	802 146,40	0,00	0,00	0,00	1 418 725,84	1 418 725,84	900 000,00
2025	49 840 592,16	49 460 588,99	26 168 419,00	0,00	0,00	746 677,99	0,00	0,00	0,00	380 003,17	380 003,17	0,00
2026	51 209 852,50	50 924 978,59	26 979 640,00	0,00	0,00	631 209,59	0,00	0,00	0,00	284 873,91	284 873,91	0,00
2027	52 829 375,00	52 177 184,96	27 748 560,00	0,00	0,00	531 642,96	0,00	0,00	0,00	652 190,04	652 190,04	0,00
2028	54 419 160,00	53 464 831,11	28 525 520,00	0,00	0,00	444 904,11	0,00	0,00	0,00	954 328,89	954 328,89	0,00
2029	56 126 985,00	54 781 944,00	29 317 103,00	0,00	0,00	358 074,00	0,00	0,00	0,00	1 345 041,00	1 345 041,00	0,00
2030	57 735 773,00	56 129 799,00	30 123 323,00	0,00	0,00	272 040,00	0,00	0,00	0,00	1 605 974,00	1 605 974,00	0,00
2031	59 318 398,00	57 507 841,00	30 951 714,00	0,00	0,00	178 330,00	0,00	0,00	0,00	1 810 557,00	1 810 557,00	0,00
2032	60 618 556,00	58 904 952,00	31 795 148,00	0,00	0,00	72 562,00	0,00	0,00	0,00	1 713 604,00	1 713 604,00	0,00
2033	63 219 408,00	60 365 666,00	32 645 668,00	0,00	0,00	6 825,00	0,00	0,00	0,00	2 853 742,00	2 853 742,00	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
2023	-2 993 570,41	0,00	3 265 234,73	3 060 000,00	2 788 335,68	205 234,73	205 234,73	0,00	0,00
2024	177 412,76	177 412,76	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 465 376,84	1 465 376,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 375 015,50	1 375 015,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 276 105,00	1 276 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 251 029,00	1 251 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 097 770,00	1 097 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 295 000,00	1 295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	271 664,32	271 664,32	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	577 412,76	577 412,76	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 376,84	1 465 376,84	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 375 015,50	1 375 015,50	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 276 105,00	1 276 105,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251 029,00	1 251 029,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 097 770,00	1 097 770,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 295 000,00	1 295 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 147 709,10	0,00	65 196,29	270 431,02
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 970 296,34	0,00	1 446 138,60	1 446 138,60
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 504 919,50	0,00	1 695 380,01	1 695 380,01
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 129 904,00	0,00	1 509 889,41	1 509 889,41
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 853 799,00	0,00	1 778 295,04	1 778 295,04
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 602 770,00	0,00	2 055 357,89	2 055 357,89
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 505 000,00	0,00	2 292 811,00	2 292 811,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 475 000,00	0,00	2 485 974,00	2 485 974,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 445 000,00	0,00	2 690 557,00	2 690 557,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	150 000,00	0,00	2 858 604,00	2 858 604,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 003 742,00	3 003 742,00

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
2023	1,94%	1,77%	2,25%	14,19%	15,08%	TAK	TAK
2024	3,05%	5,00%	5,33%	11,66%	12,55%	TAK	TAK
2025	4,75%	5,29%	x	9,80%	10,69%	TAK	TAK
2026	4,20%	4,31%	x	7,24%	7,99%	TAK	TAK
2027	3,68%	4,72%	x	5,70%	6,45%	TAK	TAK
2028	3,36%	4,82%	x	4,57%	5,32%	TAK	TAK
2029	2,80%	5,10%	x	3,20%	3,95%	TAK	TAK
2030	2,44%	5,17%	x	4,43%	4,43%	TAK	TAK
2031	2,21%	5,24%	x	4,92%	4,92%	TAK	TAK
2032	2,43%	5,21%	x	4,95%	4,95%	TAK	TAK
2033	0,27%	5,22%	x	4,94%	4,94%	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
2023	291 316,87	291 316,87	271 732,09	10 574 296,38	10 574 296,38	10 553 928,57	427 016,48	427 016,48	344 197,57
2024	96 236,00	96 236,00	96 236,00	0,00	0,00	0,00	107 200,00	107 200,00	101 800,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 250,00	20 627,00	19 596,00
2026	96 236,00	96 236,00	96 236,00	0,00	0,00	0,00	90 350,00	13 804,00	13 113,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 750,00	9 203,00	8 742,00
2028	64 158,00	64 158,00	64 158,00	0,00	0,00	0,00	5 890,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2023	2 651 538,81	2 651 538,81	2 162 014,05	31 776 867,91	401 297,64	31 375 570,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	450 000,00	450 000,00	0,00	1 457 200,00	107 200,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	91 250,00	91 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	90 350,00	90 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	85 750,00	85 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 890,00	5 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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
2023	261 664,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	268 902,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	495 696,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	435 335,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	436 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	361 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2
do URG Nr/...../2022
Rady Gminy Krzyżanowice
z dnia grudnia 2022 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 580 979,80	32 157 595,41	1 457 200,00	91 250,00	90 350,00	85 750,00
1.a	- wydatki bieżące				1 734 676,30	518 361,74	107 200,00	91 250,00	90 350,00	85 750,00
1.b	- wydatki majątkowe				44 846 303,50	31 639 233,67	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				15 431 017,94	3 199 985,91	557 200,00	91 250,00	90 350,00	85 750,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 385 409,30	370 447,10	107 200,00	91 250,00	90 350,00	85 750,00
1.1.1.1	Ekoturystyka - Atrakcje dorzecza Górnej Odry" przejście graniczne - utworzenie Centrum Dorzecza Górnej Odry w budynku byłego przejścia granicznego	KRZYŻANOWICE	2019	2023	284 302,20	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Szlakiem rodów Eichendorffów, Rothschildów i Reischwitzerów - utworzenie centrum turysty w budynku byłej roszarni	KRZYŻANOWICE	2019	2023	363 350,00	166 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Śląskie. Przywracamy błękit. - poprawa jakości powietrza na terenie Gminy Krzyżanowice	KRZYŻANOWICE	2022	2028	567 460,00	107 200,00	107 200,00	91 250,00	90 350,00	85 750,00
1.1.1.4	"Dostępny samorząd - granty" - "Poprawa dostępności Urzędu Gminy Krzyżanowice"	KRZYŻANOWICE	2022	2023	99 825,00	11 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Cyfrowa Gmina -	Urząd Gminy Krzyżanowice	2022	2023	70 472,10	70 472,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 045 608,64	2 829 538,81	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Kanalizacja w Gminie Krzyżanowice - ochrona zasobów wodnych i należyte zagospodarowanie powstałych ścieków	KRZYŻANOWICE	2003	2024	3 446 192,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Ekoturystyka - Atrakcje dorzecza Górnej Odry" przejście graniczne - utworzenie Centrum Dorzecza Górnej Odry w budynku byłego przejścia granicznego	KRZYŻANOWICE	2019	2023	2 988 640,66	142 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Szlakiem rodów Eichendorffów, Rothschildów i Reischwitzerów - utworzenie centrum turysty w budynku byłej roszarni	KRZYŻANOWICE	2019	2023	7 123 112,58	2 287 375,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wirtualny Spacer - zwiększenie promocji walorów turystycznych Gminy z wykorzystaniem nowoczesnych technologii	KRZYŻANOWICE	2022	2023	224 000,00	136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Cyfrowa Gmina -	Urząd Gminy Krzyżanowice	2022	2023	263 663,40	263 663,40	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				31 149 961,86	28 957 609,50	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				349 267,00	147 914,64	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	5 890,00	33 888 035,41
1.a	5 890,00	898 801,74
1.b	0,00	32 989 233,67
1.1	5 890,00	4 030 425,91
1.1.1	5 890,00	750 887,10
1.1.1.1	0,00	15 000,00
1.1.1.2	0,00	166 050,00
1.1.1.3	5 890,00	487 640,00
1.1.1.4	0,00	11 725,00
1.1.1.5	0,00	70 472,10
1.1.2	0,00	3 279 538,81
1.1.2.1	0,00	450 000,00
1.1.2.2	0,00	142 500,00
1.1.2.3	0,00	2 287 375,41
1.1.2.4	0,00	136 000,00
1.1.2.5	0,00	263 663,40
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	29 857 609,50
1.3.1	0,00	147 914,64

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze" - utworzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego	KRZYŻANOWICE	2021	2023	90 600,00	31 322,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Krzyżanowice - aktualizacja dokumentów planistycznych	KRZYŻANOWICE	2021	2023	34 600,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Panel inwestora - promocja terenów inwestycyjnych	KRZYŻANOWICE	2019	2023	66 067,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Kontynuacja sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Krzyżanowice dla terenu położonego w Bieńkowicach przy ul. Myśliwskiej - sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	KRZYŻANOWICE	2021	2023	15 000,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Procedury planistyczne w zakresie terenu eksploatacji kruszyw w sołectwie Tworków - realizacja polityki przestrzennej Gminy	KRZYŻANOWICE	2021	2023	93 000,00	25 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego obszary położone w sołectwach Bieńkowice, Tworków, Krzyżanowice, Owsiszcze, Nowa Wioska, Zabełków, Chałupki - realizacja polityki przestrzennej Gminy	KRZYŻANOWICE	2022	2023	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 800 694,86	28 809 694,86	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja basenu sportowo-rekreacyjnego w Tworkowie, podniesienie potencjału sportowo-turystycznego gminy Krzyżanowice. Zadanie realizowane na podstawie dokumentacji pn.: Rewitalizacja i rozbudowa basenu w Tworkowie - podniesienie atrakcyjności turystycznej Gminy Krzyżanowice	KRZYŻANOWICE	2022	2023	18 819 050,00	17 878 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad zadaniem pn.: Modernizacja basenu sportowo-rekreacyjnego w Tworkowie, podniesienie potencjału sportowo-turystycznego gminy Krzyżanowice. Zadanie realizowane na podstawie dokumentacji pn.: Rewitalizacja i rozbudowa basenu w Tworkowie - prawidłowa realizacja zadania inwestycyjnego	KRZYŻANOWICE	2022	2023	194 955,00	194 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji technicznej oraz budowa przyłącza energetycznego w Tworkowie - zabezpieczenie potrzeb energetycznych infrastruktury basenowej - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania nowo powstałej infrastruktury basenowej	KRZYŻANOWICE	2022	2023	386 689,86	236 689,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 3506S na odcinku od skrzyżowania z DW 916 do skrzyżowania z DP 3528S w Krzanowicach oraz remont od skrzyżowania z DP 3528S do skrzyżowania z DW 917 i przebudowa drogi powiatowej nr 3529 S na odcinku od DK 45 w Tworkowie do początku obszaru zabudowanego Borucina - poprawa jakości dróg powiatowych na terenie gminy	KRZYŻANOWICE	2022	2024	1 400 000,00	500 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja infrastruktury drogowej, poprzez przebudowę dróg w sołectwach Chałupki i Zabełków - poprawa bezpieczeństwa użytkowników ruchu drogowego	KRZYŻANOWICE	2022	2023	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku przedszkola w Zabełkowie wraz z wymianą źródeł ciepła w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Krzyżanowice - poprawa bilansu energetycznego budynku oraz ograniczenie niskiej emisji, tym samym poprawa jakości powietrza	KRZYŻANOWICE	2022	2023	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	31 322,64
1.3.1.2	0,00	10 000,00
1.3.1.3	0,00	20 000,00
1.3.1.4	0,00	11 500,00
1.3.1.5	0,00	25 092,00
1.3.1.6	0,00	50 000,00
1.3.2	0,00	29 709 694,86
1.3.2.1	0,00	17 878 050,00
1.3.2.2	0,00	194 955,00
1.3.2.3	0,00	236 689,86
1.3.2.4	0,00	1 400 000,00
1.3.2.5	0,00	8 000 000,00
1.3.2.6	0,00	2 000 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2033 Gminy Krzyżanowice

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzyżanowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krzyżanowice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Krzyżanowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krzyżanowice została przygotowana na lata 2023-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Krzyżanowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Krzyżanowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Krzyżanowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Krzyżanowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Krzyżanowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2024 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,68% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2025 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Krzyżanowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 710 000,00 zł, co stanowi 109,70% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje

przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 204 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 33 934 296,38 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

W dochodach majątkowych zaplanowano zwroty z projektów realizowanych w latach poprzednich w łącznej wysokości 10.574.296,38 zł,,: „Opracowanie dokumentacji technicznej odcinka transgranicznej trasy rowerowej Zabełków - Roszków” – 111.456,00 zł, „Opracowanie koncepcji rozwoju i oznakowania sieci tras rowerowych w Gminie Krzyżanowice” – 70.560,01 zł, „Turystyka on-line” – 136.255,81 zł, „Ekoturystyka - Atrakcje dorzecza Górnej Odry” – 302.816,00 zł, „Szlakiem rodów Eichendorffów, Rothschildów i Reischwitzów: - 5.504.000,00 zł, „Budowa toalety kontenerowej w Chałupkach w ramach rozbudowy infrastruktury turystycznej” – 82.157,15 zł, „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Krzyżanowice” – 899.166,95 zł, „Termomodernizacja budynku SP Bieńkowice” – 1.618.830,46 zł, „Rewitalizacja budynku dawnej wozowni przy ruinach zamku w Tworkowie” – 1.849.054,00 zł.

Środki otrzymane z rządowego Funduszu Polski Ład 23.060.000 zł z tego:

1. Termomodernizacja budynku przedszkola w Zabełkowie wraz z wymianą źródeł ciepła w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Krzyżanowice w wysokości 1.960.000 zł.
2. Modernizacja basenu sportowo-rekreacyjnego w Tworkowie w wysokości 13.500.000 zł.
3. Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę dróg w sołectwie Chałupki i Zabełków w wysokości 7.600.000 zł

Dofinansowanie z FOGR do przebudowy drogi transportu rolnego w Zabełkowie w wysokości 300.000 zł

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Krzyżanowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdefiniowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Krzyżanowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Krzyżanowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 422 628,34 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 741 481,03 zł. W latach 2024-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Krzyżanowice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2023-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 993 570,41 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 788 335,68 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 205 234,73 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Krzyżanowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	80 218 153,65	83 211 724,06	-2 993 570,41
2024	49 767 817,00	49 590 404,24	177 412,76
2025	51 305 969,00	49 840 592,16	1 465 376,84
2026	52 584 868,00	51 209 852,50	1 375 015,50
2027	54 105 480,00	52 829 375,00	1 276 105,00
2028	55 670 189,00	54 419 160,00	1 251 029,00
2029	57 224 755,00	56 126 985,00	1 097 770,00
2030	58 765 773,00	57 735 773,00	1 030 000,00
2031	60 348 398,00	59 318 398,00	1 030 000,00
2032	61 913 556,00	60 468 556,00	1 445 000,00
2033	63 369 408,00	63 369 408,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 265 234,73 zł. Przychody Gminy Krzyżanowice w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 060 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 205 234,73 zł;

5. Rozchody

Rozchody budżetu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia w 2023 roku kredytów i pożyczek.

W 2023 roku planuje się:

Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	271 664,32
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2019 roku	19 222,00
pożyczka „Modernizacja kotłowni w hotelu Zamek w Chałupkach”	3 320,00
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap I"	3 460,00
Wymiana pieca w budynku mieszkalnym przy ul. Wyzwolenia 1a w Krzyżanowicach	2 300,00
Wymiana źródła ciepła w SPZLA	12 160,32
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap II"	7 740,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2020 roku	94 856,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2021 roku	64 680,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w budynku zaplecza technicznego przeznaczonego na potrzeby Gminy zlokalizowanego przy ul. Głównej 82 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2021 roku	2 472,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2022 roku	48 510,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	10 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	2 944,00
razem rozchody	271 664,32

W 2024 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	577 412,76
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2019 roku	38 044,00
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap I"	6 412,00
pożyczka „Modernizacja kotłowni w hotelu Zamek w Chałupkach”	3 320,00
Wymiana pieca w budynku mieszkalnym przy ul. Wyzwolenia 1a w Krzyżanowicach	4 745,00
Wymiana źródła ciepła w SPZLA	12 213,76
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap II"	8 082,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2020 roku	61 310,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2021 roku	64 680,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w budynku zaplecza technicznego przeznaczonego na potrzeby Gminy zlokalizowanego przy ul. Głównej 82 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2021 roku	2 472,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2022 roku	64 680,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2023 roku	48 510,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	10 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	250 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	2 944,00
razem rozchody	577 412,76

W 2025 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 465 376,84
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2019 roku	226 534,00
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap I"	36 014,00
pożyczka „Modernizacja kotłowni w hotelu Zamek w Chałupkach”	31 382,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2020 roku	50 128,00
Wymiana pieca w budynku mieszkalnym przy ul. Wyzwolenia 1a w Krzyżanowicach	5 560,00
Wymiana źródła ciepła w SPZLA	3 106,84
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap II"	8 196,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2021 roku	64 680,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w budynku zaplecza technicznego przeznaczonego na potrzeby Gminy zlokalizowanego przy ul. Głównej 82 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2021 roku	2 472,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2022 roku	64 680,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2023 roku	64 680,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	605 000,00

kredyt na pokrycie deficytu (2023)	250 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	50 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	2 944,00
razem rozchody	1 465 376,84

W 2026 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 375 015,50
Wymiana pieca w budynku mieszkalnym przy ul. Wyzwolenia 1a w Krzyżanowicach	17 512,50
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap II"	31 769,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2020 roku	251 278,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2021 roku	64 680,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w budynku zaplecza technicznego przeznaczonego na potrzeby Gminy zlokalizowanego przy ul. Głównej 82 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2021 roku	2 472,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2022 roku	64 680,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2023 roku	64 680,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	575 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	250 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	50 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	2 944,00
razem rozchody	1 375 015,50

W 2027 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 276 105,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2021 roku	352 770,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w budynku zaplecza technicznego przeznaczonego na potrzeby Gminy zlokalizowanego przy ul. Głównej 82 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2021 roku	12 242,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2022 roku	64 680,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2023 roku	64 680,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	475 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	250 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	50 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	6 733,00
razem rozchody	1 276 105,00

W 2028 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 251 029,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2022 roku	352 770,00

pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2023 roku	64 680,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	525 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	250 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	50 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	8 579,00
razem rozchody	1 251 029,00

W 2029 roku planuje się:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 097 770,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2023 roku	352 770,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	445 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	250 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	50 000,00
razem rozchody	1 097 770,00

W 2030 roku planuje się:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 030 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	730 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	250 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	50 000,00
razem rozchody	1 030 000,00

W 2031 roku planuje się:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 030 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	730 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	250 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	50 000,00
razem rozchody	1 030 000,00

W 2032 roku planuje się:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 295 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	995 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	250 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	50 000,00
razem rozchody	1 295 000,00

W 2033 roku planuje się:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	150 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	150 000,00
razem rozchody	150 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 7 359 373,42 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 147 709,10 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 24,08%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	10 147 709,10	42 146 429,76	24,08%
2024	9 970 296,34	45 312 635,00	22,00%
2025	8 504 919,50	46 712 676,00	18,21%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Krzyżanowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Krzyżanowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	46 078 953,27	46 013 756,98	65 196,29	270 431,02
2024	49 617 817,00	48 171 678,40	1 446 138,60	1 446 138,60
2025	51 155 969,00	49 460 588,99	1 695 380,01	1 695 380,01
2026	52 434 868,00	50 924 978,59	1 509 889,41	1 509 889,41
2027	53 955 480,00	52 177 184,96	1 778 295,04	1 778 295,04
2028	55 520 189,00	53 464 831,11	2 055 357,89	2 055 357,89
2029	57 074 755,00	54 781 944,00	2 292 811,00	2 292 811,00
2030	58 615 773,00	56 129 799,00	2 485 974,00	2 485 974,00
2031	60 198 398,00	57 507 841,00	2 690 557,00	2 690 557,00
2032	61 763 556,00	58 898 127,00	2 865 429,00	2 865 429,00
2033	63 369 408,00	60 358 841,00	3 010 567,00	3 010 567,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Krzyżanowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	1,94%	14,19%	TAK	15,08%	TAK
2024	3,05%	11,66%	TAK	12,55%	TAK
2025	4,75%	9,80%	TAK	10,69%	TAK
2026	4,20%	7,24%	TAK	7,99%	TAK
2027	3,68%	5,70%	TAK	6,45%	TAK
2028	3,36%	4,57%	TAK	5,32%	TAK
2029	2,80%	3,20%	TAK	3,95%	TAK

2030	2,44%	4,43%	TAK	4,43%	TAK
2031	2,21%	4,92%	TAK	4,92%	TAK
2032	2,69%	4,95%	TAK	4,95%	TAK
2033	0,00%	4,94%	TAK	4,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Krzyżanowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
 - informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)
- stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wójt Gminy Krzyżanowice

Grzegorz Utracki

Opracował:
H. Bańczyk