

ZARZĄDZENIE Nr 0050.185.2021
Wójta Gminy Krzyżanowice

z dnia 15 listopada 2021 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 2021 r. poz. 1372) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305)

zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Przedstawić w terminie do 15 listopada 2021 roku Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Krzyżanowice.
2. Przedstawić w terminie do 15 listopada 2021 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 Nr2021

Rady Gminy Krzyżanowice

z dnia grudnia 2021 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2022-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) 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 2021 r. poz. 305) 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 2022 - 2029 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 2022 roku.

2. Traci moc Uchwała Rady Gminy Krzyżanowice Nr XXVI/82/2020 z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2021-2028.

Wójt Gminy Krzyżanowice
Grzegorz Utracki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1
do URG Nr XXXVI/69/2021
Rady Gminy Krzyżanowice
z dnia 26 października 2021 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
2022	66 866 710,41	45 899 292,40	7 504 596,00	266 228,00	16 185 535,00	7 770 461,40	14 172 472,00	5 205 000,00	20 967 418,01	204 000,00	20 762 194,01
2023	47 891 177,61	47 597 565,00	7 782 266,00	276 078,00	16 784 400,00	8 057 968,00	14 696 853,00	5 397 585,00	293 612,61	100 000,00	193 612,61
2024	49 363 480,00	49 263 480,00	8 054 645,00	285 741,00	17 371 854,00	8 339 997,00	15 211 243,00	5 586 500,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2025	51 087 703,00	50 987 703,00	8 336 558,00	295 742,00	17 979 869,00	8 631 897,00	15 743 637,00	5 782 028,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2026	52 872 272,00	52 772 272,00	8 628 338,00	306 093,00	18 609 164,00	8 934 013,00	16 294 664,00	5 984 399,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	54 666 529,00	54 566 529,00	8 921 701,00	316 500,00	19 241 876,00	9 237 769,00	16 848 683,00	6 187 869,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	56 467 224,00	56 367 224,00	9 216 117,00	326 944,00	19 876 858,00	9 542 615,00	17 404 690,00	6 392 069,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	58 214 608,00	58 114 608,00	9 501 817,00	337 079,00	20 493 041,00	9 838 436,00	17 944 235,00	6 590 223,00	100 000,00	100 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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
2022	69 598 787,74	46 223 068,42	22 735 504,10	0,00	0,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	23 375 719,32	23 375 719,32	1 080 000,00
2023	48 257 648,00	47 566 449,00	23 092 637,00	0,00	0,00	246 062,00	0,00	0,00	0,00	691 199,00	691 199,00	0,00
2024	48 054 374,00	47 349 351,00	23 758 490,00	0,00	0,00	238 313,00	0,00	0,00	0,00	705 023,00	705 023,00	0,00
2025	49 526 778,00	48 733 669,00	24 233 660,00	0,00	0,00	202 187,00	0,00	0,00	0,00	793 109,00	793 109,00	0,00
2026	51 347 592,00	50 538 621,00	24 718 333,00	0,00	0,00	155 063,00	0,00	0,00	0,00	808 971,00	808 971,00	0,00
2027	53 893 759,00	53 068 609,00	25 212 700,00	0,00	0,00	48 937,00	0,00	0,00	0,00	825 150,00	825 150,00	0,00
2028	55 957 224,00	55 115 570,00	25 716 954,00	0,00	0,00	29 813,00	0,00	0,00	0,00	841 654,00	841 654,00	0,00
2029	57 674 608,00	56 816 122,00	26 331 293,00	0,00	0,00	4 050,00	0,00	0,00	0,00	858 486,00	858 486,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2022	-2 732 077,33	0,00	4 884 594,09	2 900 000,00	747 483,24	1 984 594,09	1 984 594,09	0,00	0,00
2023	-366 470,39	0,00	2 402 472,46	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 802 472,46	366 470,39
2024	1 309 106,00	1 309 106,00	802 471,76	0,00	0,00	0,00	0,00	802 471,76	0,00
2025	1 560 925,00	1 560 925,00	402 472,34	0,00	0,00	0,00	0,00	402 472,34	0,00
2026	1 524 680,00	1 524 680,00	302 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302 472,00	0,00
2027	772 770,00	772 770,00	302 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302 242,00	0,00
2028	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	540 000,00	540 000,00	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			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 152 516,76	2 152 516,76	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 036 002,07	2 036 002,07	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 111 577,76	2 111 577,76	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 963 397,34	1 963 397,34	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827 152,00	1 827 152,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 012,00	1 075 012,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami 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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 463 141,17	0,00	-323 776,02	1 660 818,07	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 027 139,10	0,00	31 116,00	31 116,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 915 561,34	0,00	1 914 129,00	1 914 129,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 952 164,00	0,00	2 254 034,00	2 254 034,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 125 012,00	0,00	2 233 651,00	2 233 651,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	1 497 920,00	1 497 920,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	540 000,00	0,00	1 251 654,00	1 251 654,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 298 486,00	1 298 486,00	

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
2022	6,04%	0,30%	0,83%	10,11%	10,32%	TAK	TAK
2023	5,77%	0,70%	0,95%	5,19%	5,40%	NIE	NIE
2024	5,74%	5,26%	5,50%	1,24%	1,44%	NIE	NIE
2025	5,11%	5,80%	x	2,43%	2,43%	NIE	NIE
2026	4,52%	5,45%	x	5,78%	5,87%	TAK	TAK
2027	2,48%	3,41%	x	4,41%	4,50%	TAK	TAK
2028	1,15%	2,74%	x	3,09%	3,18%	TAK	TAK
2029	1,13%	2,70%	x	3,38%	3,38%	TAK	TAK

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
2022	179 126,40	179 126,40	175 103,71	7 262 194,01	7 262 194,01	7 064 678,94	501 068,00	464 168,00	400 698,00
2023	0,00	0,00	0,00	193 612,61	193 612,61	193 612,61	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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
			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
2022	5 994 000,00	5 106 840,00	4 345 164,00	6 679 748,00	605 748,00	6 074 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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
2022	602 152,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	458 850,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	234 425,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	86 245,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	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

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

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

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

Załącznik nr 2
do URG Nr XXXVI/69/2021
Rady Gminy Krzyżanowice
z dnia 26 października 2021 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 695 906,98	6 679 748,00	450 000,00	0,00	0,00	7 090 048,00
1.a	- wydatki bieżące				1 073 539,17	605 748,00	0,00	0,00	0,00	566 048,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 622 367,81	6 074 000,00	450 000,00	0,00	0,00	6 524 000,00
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:				16 412 239,98	6 495 068,00	450 000,00	0,00	0,00	6 905 368,00
1.1.1	- wydatki bieżące				919 872,17	501 068,00	0,00	0,00	0,00	461 368,00
1.1.1.1	Ekoturystyka - Atrakcje dorzecza Górnej Odry" przejście graniczne - utworzenie Centrum Dorzecza Górnej Odry w budynku byłego przejścia granicznego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2019	2022	432 066,16	217 000,00	0,00	0,00	0,00	217 000,00
1.1.1.2	Budowanie aktywnego i myślenia krytycznego ucznia - Przeciwdziałanie wczesnemu kończeniu edukacji	Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Westerplatte w Bieńkowicach	2019	2022	71 997,00	39 268,00	0,00	0,00	0,00	39 268,00
1.1.1.3	Rozwój kompetencji cyfrowych w Gminie Krzyżanowice - rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy Krzyżanowice	Urząd Gminy Krzyżanowice	2019	2022	251 509,01	98 500,00	0,00	0,00	0,00	98 500,00
1.1.1.4	Szlakiem rodów Eichendorffów, Rothschildów i Reischwitzów - utworzenie centrum turysty w budynku byłej roszarni	Urząd Gminy Krzyżanowice	2019	2022	164 300,00	146 300,00	0,00	0,00	0,00	106 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 492 367,81	5 994 000,00	450 000,00	0,00	0,00	6 444 000,00
1.1.2.1	Kanalizacja w Gminie Krzyżanowice - ochrona zasobów wodnych i należyte zagospodarowanie powstałych ścieków	Urząd Gminy Krzyżanowice	2003	2023	3 446 192,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.1.2.2	Ekoturystyka - Atrakcje dorzecza Górnej Odry" przejście graniczne - utworzenie Centrum Dorzecza Górnej Odry w budynku byłego przejścia granicznego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2019	2022	3 539 722,27	290 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
1.1.2.3	Szlakiem rodów Eichendorffów, Rothschildów i Reischwitzów - utworzenie centrum turysty w budynku byłej roszarni	Urząd Gminy Krzyżanowice	2019	2022	6 187 020,00	4 419 000,00	0,00	0,00	0,00	4 419 000,00
1.1.2.4	Rewitalizacja ruin Zamku w Tworkowie - Rewitalizacja obiektu o kluczowym znaczeniu społecznym.	Urząd Gminy Krzyżanowice	2020	2022	2 319 433,54	1 285 000,00	0,00	0,00	0,00	1 285 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				283 667,00	184 680,00	0,00	0,00	0,00	184 680,00
1.3.1	- wydatki bieżące				153 667,00	104 680,00	0,00	0,00	0,00	104 680,00
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze" - utworzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2021	2022	30 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.2	Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Krzyżanowice - aktualizacja dokumentów planistycznych	Urząd Gminy Krzyżanowice	2021	2022	24 600,00	19 680,00	0,00	0,00	0,00	19 680,00
1.3.1.3	Wykonanie opracowania ekofizjograficznego Gminy Krzyżanowice - aktualizacja dokumentów planistycznych	Urząd Gminy Krzyżanowice	2021	2022	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.1.4	Panel inwestora - promocja terenów inwestycyjnych	Urząd Gminy Krzyżanowice	2019	2022	66 067,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.5	Kontynuacja sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Krzyżanowice dla terenu położonego w Bieńkowicach przy ul. Myśliwskiej - sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2021	2022	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				130 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.1	Opracowanie dokumentacji na rewitalizację budynku byłego dworca PKP w Chałupkach - rewitalizacja budynku byłego dworca PKP	Urząd Gminy Krzyżanowice	2020	2022	130 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00

Wójt Gminy Krzyżanowice
Grzegorz Ultracki

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 - 2029 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krzyżanowice za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Krzyżanowice na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krzyżanowice została przygotowana na lata 2022-2029.

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

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;

Dochody bieżące:

W 2022 roku w dochodach bieżących zaplanowano :

- subwencje i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o pismo Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r.,
- dotacje na zadania własne i zlecone w oparciu o pismo Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBI.3111.199.29.2021 z dnia 21 października 2021 r. oraz pismo Krajowego Biura Wyborczego z dnia 20 października 2021 roku Nr DBB-3112-16/2021 roku.,
- podatki i pozostałe dochody w oparciu o aktualną bazę podatników, stawki podatku oraz wykonanie za 2020 rok i za III kwartały 2021 r.,
- zwroty z projektów zrealizowanych w latach poprzednich w łącznej wysokości 179.126,40 zł.: "Kierunek turystyka – budowa sieci informacji turystycznej" - 44.231,33 zł, „Z widokiem na turystykę – doposażenie infrastruktury turystycznej przy wieży widokowej na Meandrach rzeki Odry” – 12.490,06 zł, „Doposażenie infrastruktury turystycznej przy ruinach pałacu w Tworkowie” – 15.687,00 zł, „Ekoturystyka – Atrakcje dorzecza Górnej Odry” – 10.200,00 zł, „Szlakiem rodów Eichendorffów, Rothschildów i Reiszewiczów” – 81.260,00 zł, „Doposażenie Infrastruktury wież widokowych na terenie Gminy Krzyżanowice” – 15.258.01 zł,

W 2021 roku następują opóźnienia w płatności zwrotów z projektów zrealizowanych w 2019 i 2020 roku, zwroty spodziewane są w 2022 roku. W związku z powyższym w 2022 roku zaplanowano zwroty z projektów zrealizowanych w latach 2019-2021.

W latach 2022 - 2028 założono wielkość dochodów bieżących (w pozycjach: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, podatki i opłaty, subwencji ogólnej, a także z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące) w oparciu o prognozy makroekonomiczne. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę dochodów bieżących oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Do wyliczeń prognozy dla lat 2023-2029 przyjęto wskaźnik dynamiki PKB w następujących wysokościach (2023 – 3,70%, 2024 – 3,50%, 2025 – 3,50%, 2026 – 3,50%, 2027 – 3,40%, 2028 – 3,30%, 2029 – 3,10%).

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Krzyżanowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 5 205 000,00 zł.

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 latach 2022-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

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 2022 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 2022 roku** w dochodach majątkowych zaplanowano zwroty z projektów realizowanych w latach poprzednich w łącznej wysokości 7.262.194,01 zł.: "Kierunek turystyka – budowa sieci informacji turystycznej" - 48.154,49 zł, „Z widokiem na turystykę – doposażenie infrastruktury turystycznej przy wieży widokowej na Meandrach rzeki Odry” – 93.458,50 zł, „Doposażenie infrastruktury turystycznej przy ruinach pałacu w Tworkowie” – 91.764,00 zł, „Opracowanie dokumentacji technicznej odcinka transgranicznej trasy rowerowej Zabełków-Roszków” – 111 456,00 zł, „Ekoturystyka – Atrakcje dorzecza Górnej Odry” – 323.510,00 zł, „Szlakiem rodów Eichendorffów, Rothschildów i Rejswitzów” – 3.019.517,83 zł, „Doposażenie Infrastruktury wież widokowych na terenie Gminy Krzyżanowice” – 22.915.96 zł, „Termomodernizacja SP Chałupki i Tworków” – 980 556,41 zł, „Termomodernizacja SP Bieńkowice” – 787.284.05 zł, „Rewitalizacja budynku dawnej wozowni przy ruinach zamku w Tworkowie” – 1.783.576,77 zł.

W latach 2023 do 2029 zaplanowano po 100.000 zł ze sprzedaży mienia, w 2022 roku zaplanowano dochody majątkowe w ramach realizowanych projektów unijnych.

Wydatki:

Wydatki bieżące:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 – 2029 założono poziom wydatków bieżących (m.in. utrzymanie bazy oświatowej, infrastruktury drogowej i komunalnej, administrację, opiekę społeczną, kulturę, turystykę, sport, ochronę środowiska oraz wynagrodzenia w administracji, oświacie i pomocy społecznej) w oparciu o prognozy makroekonomiczne planując średnio corocznie 2% wzrostu. W roku 2022 zaplanowano ok. 600.000,00 zł na wydatki związane z remontami obiektów gminnych, natomiast w latach następnych wydatków z tego tytułu nie ujmowano.

Wydatki majątkowe:

Rozpoczęcie realizacji znaczących wydatków majątkowych jest uzależnione od uzyskania dofinansowania zewnętrznego do realizacji przedsięwzięć.

Poziom wydatków majątkowych w poszczególnych latach został oparty o możliwości finansowe budżetu na dzień sporządzenia prognozy (w 2022 r. – 23 375 719,32 zł, 2023 r. – 691 199,00 zł, 2024 r.-

705 023,00 zł, 2025 r. – 793 109,00 zł, 2026 r. – 808 971,00 zł, 2027 r. - 825 150,00 zł, 2028 r. – 841 654,00 zł, 2029 r. – 858 486,00 zł) uwzględniając wysokość nakładów wpisanych w załączniku przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku podpisania dodatkowych umów na dofinansowanie ze środków unijnych lub innych środków zewnętrznych, a także wystąpienia oszczędności po przetargach, lub wykonaniu dochodów na wyższym poziomie niż planowano i wydatków na niższym poziomie niż planowano, będzie możliwe zwiększenie wartości oraz wprowadzenie nowych pozycji wydatków majątkowych.

W informacjach uzupełniających o wybranych rodzajach wydatków budżetowych:

- w pozycji „wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane” ujęto sumę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w latach następnych założono corocznie 2% wzrostu wydatków.

Wynik budżetu

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

	2022	2023	2024	2025
Dochody	66 866 710,41	47 891 177,61	49 363 480,00	51 087 703,00
Wydatki	69 598 787,74	48 257 648,00	48 054 374,00	49 526 778,00
Wynik budżetu	-2 732 077,33	-366 470,39	1 309 106,00	1 560 925,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	52 872 272,00	54 666 529,00	56 467 224,00	58 214 608,00
Wydatki	51 347 592,00	53 893 759,00	55 957 224,00	57 674 608,00
Wynik budżetu	1 524 680,00	772 770,00	510 000,00	540 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Przychody:

W 2022 roku planuje się przychody:

Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym:	2 900 000,00
kredyty na pokrycie planowanego deficytu budżetowego	2 900 000,00
przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	1 500 000,00
nadwyżki z lat ubiegłych	484 594,09
Razem przychody	4 884 594,09

Zaciągnięcie kredytu na pokrycie deficytu w 2022 roku zaplanowano na III-IV kwartał 2022 roku. Faktyczne zaciągnięcie może nastąpić po przeanalizowaniu możliwości finansowych gminy, rzeczywistych potrzeb uzależnionych od wysokości i terminu realizacji inwestycji. Może być zakwalifikowane jako zaciągnięcie kredytu na wyprzedające finansowanie przedsięwzięć zrealizowanych z dofinansowaniem unijnym.

W roku 2023 planuje się zaciągnąć kredyt na pokrycie deficytu w wysokości 600 000,00 zł. W latach następnych nie planuje się zaciągać kredytów, ani pożyczek.

Rozchody :

Rozchody budżetu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia w 2022 roku kredytów i pożyczek.

W 2022 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	2 152 516,76
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2018 roku	128 000,00
pożyczka "Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Głównej w Krzyżanowicach, w którym mieści się remiza OSP"	13 756,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2019 roku	188 000,00
pożyczka „Modernizacja kotłowni w hotelu Zamek w Chałupkach”	29 406,00
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap I"	25 500,00
Wymiana pieca w budynku mieszkalnym przy ul. Wyzwolenia 1a w Krzyżanowicach	12 277,00
Wymiana źródła ciepła w SPZLA	12 213,76
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap II"	23 000,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2020 roku	170 000,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2021 roku	48 510,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w budynku zaplecza technicznego przeznaczonego na potrzeby Gminy zlokalizowanego przy ul. Głównej 82 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2021 roku	1 854,00
kredyt na pokrycie deficytu (2021)	1 500 000,00
razem rozchody	2 152 516,76

W 2023 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	2 036 002,07
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2019 roku	190 000,00
pożyczka „Modernizacja kotłowni w hotelu Zamek w Chałupkach”	22 932,00
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap I"	26 000,00
Wymiana pieca w budynku mieszkalnym przy ul. Wyzwolenia 1a w Krzyżanowicach	12 207,75
Wymiana źródła ciepła w SPZLA	12 160,32
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap II"	25 550,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2020 roku	170 000,00
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
kredyt na pokrycie deficytu (2021)	1 100 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	410 000,00
razem rozchody	2 036 002,07

W 2024 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	2 111 577,76
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap I"	13 513,00

Wymiana pieca w budynku mieszkanym przy ul. Wyzwolenia 1a w Krzyżanowicach	12 277,00
Wymiana źródła ciepła w SPZLA	12 213,76
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap II"	26 422,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2020 roku	170 000,00
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
kredyt na pokrycie deficytu (2021)	1 300 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	410 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	100 000,00
razem rozchody	2 111 577,76

W 2025 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 963 397,34
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2020 roku	80 000,00
Wymiana pieca w budynku mieszkanym przy ul. Wyzwolenia 1a w Krzyżanowicach	3 138,50
Wymiana źródła ciepła w SPZLA	3 106,84
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
kredyt na pokrycie deficytu (2021)	1 300 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	410 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	100 000,00
razem rozchody	1 963 397,34

W 2026 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 827 152,00
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
kredyt na pokrycie deficytu (2021)	1 450 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	210 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	100 000,00
razem rozchody	1 827 152,00

W 2027 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 075 012,00
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

kredyt na pokrycie deficytu (2022)	610 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	100 000,00
razem rozchody	1 075 012,00

W 2028 roku planuje się:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	510 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	410 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	100 000,00
razem rozchody	510 000,00

W 2029 roku planuje się:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	540 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	440 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	100 000,00
razem rozchody	540 000,00

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

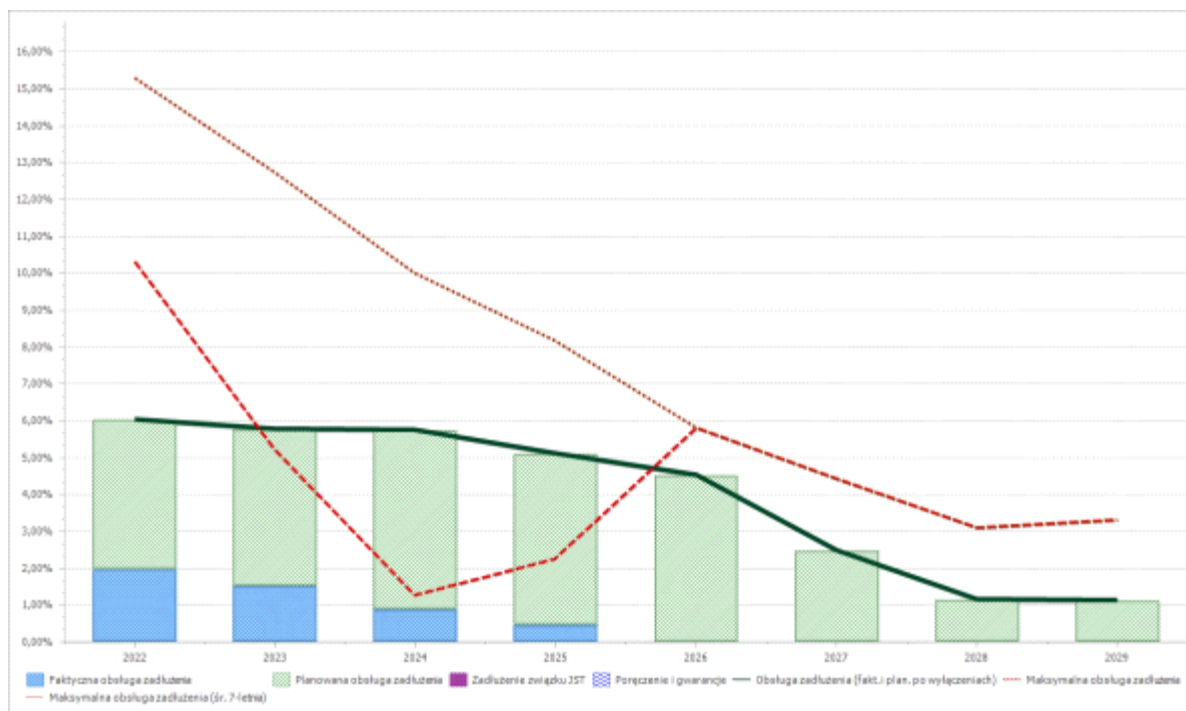
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,04%	5,77%	5,74%	5,11%	4,52%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	10,11%	5,02%	1,07%	2,25%	5,71%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,32%	5,22%	1,27%	2,25%	5,80%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Nie	Nie	Nie	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	15,21%	12,63%	9,92%	8,08%	5,71%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	15,30%	12,72%	10,00%	8,17%	5,80%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,48%	1,15%	1,13%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	4,33%	3,01%	3,30%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	4,42%	3,10%	3,30%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Na etapie opracowywania projektu wieloletniej prognozy finansowej dokonano wyboru okresu 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Dla wybranego wskaźnika relacja została zachowana.

Poręczenia

W 2022 roku nie planuje się udzielać poręczeń i gwarancji.

Opracował:
H. Bańczyk

Wójt Gminy Krzyżanowice
Grzegorz Utracki