

ZARZĄDZENIE Nr 0050.244.2023
Wójta Gminy Krzyżanowice

z dnia 15 listopada 2023 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 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Przedstawić w terminie do 15 listopada 2023 roku Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Krzyżanowice.
2. Przedstawić w terminie do 15 listopada 2023 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 Nr2023

Rady Gminy Krzyżanowice

z dnia grudnia 2023 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2024-2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 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 2024 - 2034 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 2024 roku.

2. Traci moc Uchwała Rady Gminy Krzyżanowice Nr L/74/2022 z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2023-2033.

WÓJT GMINY
KRZYŻANOWICE

Grzegorz Utracki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1
do URG Nr/...../2023
Rady Gminy Krzyżanowice
z dnia grudnia 2023 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
2024	77 625 113,42	55 187 039,90	9 928 315,00	512 138,00	22 025 003,00	4 827 535,58	17 894 048,32	6 718 000,00	22 438 073,52	82 500,00	22 354 669,52
2025	58 328 509,00	58 128 509,00	10 457 494,00	539 435,00	23 198 936,00	5 084 843,00	18 847 801,00	7 076 069,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	60 080 492,00	59 930 492,00	10 781 676,00	556 157,00	23 918 103,00	5 242 473,00	19 432 083,00	7 295 427,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2027	61 578 755,00	61 428 755,00	11 051 218,00	570 061,00	24 516 056,00	5 373 535,00	19 917 885,00	7 477 813,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2028	63 298 761,00	63 148 761,00	11 360 652,00	586 023,00	25 202 506,00	5 523 994,00	20 475 586,00	7 687 192,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2029	64 940 629,00	64 790 629,00	11 656 029,00	601 260,00	25 857 771,00	5 667 618,00	21 007 951,00	7 887 059,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2030	66 560 395,00	66 410 395,00	11 947 430,00	616 292,00	26 504 215,00	5 809 308,00	21 533 150,00	8 084 235,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2031	68 154 244,00	68 004 244,00	12 234 168,00	631 083,00	27 140 316,00	5 948 731,00	22 049 946,00	8 278 257,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2032	69 718 342,00	69 568 342,00	12 515 554,00	645 598,00	27 764 543,00	6 085 552,00	22 557 095,00	8 468 657,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2033	71 168 414,00	71 168 414,00	12 803 412,00	660 447,00	28 403 127,00	6 225 520,00	23 075 908,00	8 663 436,00	0,00	0,00	0,00
2034	72 805 287,00	72 805 287,00	13 097 890,00	675 637,00	29 056 399,00	6 368 707,00	23 606 654,00	8 862 695,00	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
2024	83 552 021,46	54 991 677,56	28 586 998,94	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	28 560 343,90	28 560 343,90	2 600 000,00
2025	57 054 632,16	57 014 145,00	29 523 223,00	0,00	0,00	680 302,00	0,00	0,00	0,00	40 487,16	40 487,16	0,00
2026	58 657 976,50	58 550 634,00	30 394 158,00	0,00	0,00	514 727,00	0,00	0,00	0,00	107 342,50	107 342,50	0,00
2027	60 065 150,00	59 955 122,00	31 192 005,00	0,00	0,00	430 324,00	0,00	0,00	0,00	110 028,00	110 028,00	0,00
2028	61 850 232,00	61 413 380,00	32 010 795,00	0,00	0,00	361 472,00	0,00	0,00	0,00	436 852,00	436 852,00	0,00
2029	63 947 459,00	62 900 843,00	32 835 073,00	0,00	0,00	298 629,00	0,00	0,00	0,00	1 046 616,00	1 046 616,00	0,00
2030	65 829 795,00	64 439 818,00	33 672 367,00	0,00	0,00	256 131,00	0,00	0,00	0,00	1 389 977,00	1 389 977,00	0,00
2031	66 844 244,00	65 989 731,00	34 505 758,00	0,00	0,00	209 870,00	0,00	0,00	0,00	854 513,00	854 513,00	0,00
2032	68 298 342,00	67 554 962,00	35 351 149,00	0,00	0,00	147 857,00	0,00	0,00	0,00	743 380,00	743 380,00	0,00
2033	69 701 414,00	69 157 115,00	36 217 252,00	0,00	0,00	82 508,00	0,00	0,00	0,00	544 299,00	544 299,00	0,00
2034	71 705 287,00	70 808 114,00	37 104 575,00	0,00	0,00	24 750,00	0,00	0,00	0,00	897 173,00	897 173,00	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
2024	-5 926 908,04	0,00	6 432 320,80	4 747 000,00	4 600 000,00	1 460 320,80	1 101 908,04	225 000,00	225 000,00
2025	1 273 876,84	1 273 876,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 422 515,50	1 422 515,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 513 605,00	1 513 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 448 529,00	1 448 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	993 170,00	993 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	730 600,00	730 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 467 000,00	1 467 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 100 000,00	1 100 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	505 412,76	505 412,76	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 273 876,84	1 273 876,84	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 422 515,50	1 422 515,50	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 513 605,00	1 513 605,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 448 529,00	1 448 529,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	993 170,00	993 170,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	730 600,00	730 600,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 467 000,00	1 467 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 679 296,34	0,00	195 362,34	1 880 683,14
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 405 419,50	0,00	1 114 364,00	1 114 364,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 982 904,00	0,00	1 379 858,00	1 379 858,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 469 299,00	0,00	1 473 633,00	1 473 633,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 020 770,00	0,00	1 735 381,00	1 735 381,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 027 600,00	0,00	1 889 786,00	1 889 786,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 297 000,00	0,00	1 970 577,00	1 970 577,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 987 000,00	0,00	2 014 513,00	2 014 513,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 567 000,00	0,00	2 013 380,00	2 013 380,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	2 011 299,00	2 011 299,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 997 173,00	1 997 173,00

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
2024	2,29%	1,79%	1,96%	12,76%	12,51%	TAK	TAK
2025	3,68%	3,42%	x	10,41%	10,17%	TAK	TAK
2026	3,54%	3,31%	x	7,49%	7,25%	TAK	TAK
2027	3,47%	3,41%	x	5,81%	5,57%	TAK	TAK
2028	3,14%	3,53%	x	4,49%	4,25%	TAK	TAK
2029	2,18%	3,70%	x	2,94%	2,69%	TAK	TAK
2030	1,63%	3,67%	x	1,87%	1,63%	TAK	TAK
2031	2,45%	3,58%	x	3,26%	3,26%	TAK	TAK
2032	2,47%	3,40%	x	3,52%	3,52%	TAK	TAK
2033	2,39%	3,22%	x	3,51%	3,51%	TAK	TAK
2034	1,69%	3,04%	x	3,50%	3,50%	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
2024	147 015,58	147 015,58	147 015,58	843 483,52	843 483,52	751 552,00	204 751,44	204 751,44	167 392,87
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	773 309,52	773 309,52	681 378,00	23 735 622,18	1 308 122,18	22 427 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	115 250,00	115 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	114 350,00	114 350,00	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
2034	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
2024	505 412,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 265 376,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 205 015,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 196 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 131 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	682 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	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/...../2023
Rady Gminy Krzyżanowice
z dnia grudnia 2023 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 926 592,83	23 735 622,18	115 250,00	114 350,00	85 750,00	5 890,00
1.a	- wydatki bieżące				1 938 592,83	1 308 122,18	115 250,00	114 350,00	85 750,00	5 890,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 988 000,00	22 427 500,00	0,00	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:				649 460,00	204 751,44	91 250,00	90 350,00	85 750,00	5 890,00
1.1.1	- wydatki bieżące				649 460,00	204 751,44	91 250,00	90 350,00	85 750,00	5 890,00
1.1.1.1	Śląskie. Przywracamy błękit. - poprawa jakości powietrza na terenie Gminy Krzyżanowice	Urząd Gminy Krzyżanowice	2022	2028	567 460,00	122 751,44	91 250,00	90 350,00	85 750,00	5 890,00
1.1.1.2	Doposażenie miejsc atrakcyjnych turystycznie na terenie Gminy Krzyżanowice - doposażenie miejsc atrakcyjnych turystycznie Gminy Krzyżanowice	Urząd Gminy Krzyżanowice	2023	2024	82 000,00	82 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				25 277 132,83	23 530 870,74	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 289 132,83	1 103 370,74	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze" - utworzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2021	2024	115 292,83	29 530,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Hot Spoty + Internet dla JPG i UG - utrzymanie sygnału do sieci internet	KRZYŻANOWICE	2023	2026	96 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego obszar położony w sołectwie Krzyżanowice - sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2023	2024	9 840,00	6 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Remont ul. Poprzecznej nr 612513 S w Krzyżanowicach - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2023	2024	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dokumenty programowe Gminy Krzyżanowice - opracowanie obowiązkowych dokumentów strategicznych	Urząd Gminy Krzyżanowice	2022	2024	83 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Doposażenie miejsc atrakcyjnych turystycznie na terenie Gminy Krzyżanowice - doposażenie miejsc atrakcyjnych turystycznie Gminy Krzyżanowice	Urząd Gminy Krzyżanowice	2023	2024	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 988 000,00	22 427 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	24 056 862,18
1.a	1 629 362,18
1.b	22 427 500,00
1.1	477 991,44
1.1.1	477 991,44
1.1.1.1	395 991,44
1.1.1.2	82 000,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	23 578 870,74
1.3.1	1 151 370,74
1.3.1.1	29 530,74
1.3.1.2	72 000,00
1.3.1.3	6 840,00
1.3.1.4	980 000,00
1.3.1.5	58 000,00
1.3.1.6	5 000,00
1.3.2	22 427 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.1	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	Urząd Gminy Krzyżanowice	2022	2024	2 000 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury drogowej, poprzez przebudowę dróg w sołectwach Chałupki i Zabelków - poprawa bezpieczeństwa użytkowników ruchu drogowego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2022	2024	8 210 000,00	7 799 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Projekt na "Budowę suchego zbiornika retencyjnego na rowie nr 29 w Krzyżanowicach" - zwiększenie bezpieczeństwa przeciwpowodziowego mieszkańców Nowej Wioski i Krzyżanowic	Urząd Gminy Krzyżanowice	2023	2024	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu na centrum sportowo-rekreacyjne w Bierkowicach - utworzenie miejsc aktywności dla mieszkańców oraz poprawa estetyki przestrzeni publicznej centrum wsi	KRZYŻANOWICE	2023	2024	2 650 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem pn.: Zagospodarowanie terenu na centrum sportowo-rekreacyjne w Bierkowicach - zapewnienie prawidłowej realizacji zadania inwestycyjnego	KRZYŻANOWICE	2023	2024	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa żłobka przy przedszkolu w Krzyżanowicach - utworzenie miejsc opieki dla dzieci poniżej 3 roku życia	KRZYŻANOWICE	2023	2024	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach - ochrona przeciwpowodziowa mieszkańców	KRZYŻANOWICE	2023	2024	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Krzyżanowice - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego na terenie Gminy Krzyżanowice	KRZYŻANOWICE	2023	2024	6 400 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad zadaniem pn.: Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach - zapewnienie prawidłowej realizacji zadania inwestycyjnego	KRZYŻANOWICE	2023	2024	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad zadaniem pn.: Modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Krzyżanowice - zapewnienie prawidłowej realizacji zadania inwestycyjnego	KRZYŻANOWICE	2023	2024	128 000,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dokumentacje techniczne ZIT - termomodernizacje - przygotowanie dokumentacji do wnioskowania w ramach RPO 2021-2027	KRZYŻANOWICE	2023	2024	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Dokumentacja techniczna - Modernizacja budynku Centrum Kultury w Tworkowie - przygotowanie dokumentacji do wnioskowania w ramach RPO 2021-2027	KRZYŻANOWICE	2023	2024	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	900 000,00
1.3.2.2	7 799 500,00
1.3.2.3	150 000,00
1.3.2.4	2 600 000,00
1.3.2.5	80 000,00
1.3.2.6	1 800 000,00
1.3.2.7	2 300 000,00
1.3.2.8	6 400 000,00
1.3.2.9	70 000,00
1.3.2.10	128 000,00
1.3.2.11	160 000,00
1.3.2.12	40 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 - 2034 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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krzyżanowice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Krzyżanowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2034. 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 2024-2034.

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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2034 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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, za pomocą następujących wag:

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	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Krzyżanowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 6 718 000,00 zł, co stanowi 117,65% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 82 500,00 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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 354 669,52 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:

1. Przebudowa ul. Rzemieślniczej i Wojnowskiej w Bieńkowicach – 1.950.246,00 zł
2. Budowa żłobka przy przedszkolu w Krzyżanowicach – 773.309,52 zł
3. Wykonanie prac konserwatorskich i restauratorskich barokowych elementów w zabytkowym Kościele pw. św. Anny w Krzyżanowicach – 150.000,00 zł
4. Remont elewacji, osuszanie oraz malowanie wnętrza zabytkowego Kościoła pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Owsiszczach – 98.000,00 zł
5. Wykonanie prac wykończeniowych elewacji zewnętrznej oraz odrestaurowanie wejścia zabytkowej plebanii przy kościele parafialnym w Bieńkowicach – 149.940,00 zł
6. Wykonanie prac zabezpieczających zabytkowego Budynku Bramnego należącego do Zgromadzenia Sióstr Franciszkanek Maryi Nieustającej Pomocy w Krzyżanowicach – 980.000,00 zł
7. Modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Krzyżanowice – 6.080.000,00 zł
8. Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę dróg w sołectwie Chałupki i Zabełków – 7.600.000,00 zł
9. Zagospodarowanie terenu na centrum sportowo-rekreacyjne w Bieńkowicach – 2.548.000,00 zł
10. Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach – 1.955.000,00 zł
11. Zwrot z projektu „Montaż stacji naprawy i ładowania rowerów w ramach rozbudowy infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej Morawskich Wrót” – 70.174,00 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 zdeterminowany 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	2025-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2034	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Krzyżanowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 586 998,94 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 855 973,07 zł. W latach 2025-2034 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 2024-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 926 908,04 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 600 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 101 908,04 zł;
3. wolnych środków – 225 000,00 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]
2024	77 625 113,42	83 552 021,46	-5 926 908,04
2025	58 328 509,00	57 054 632,16	1 273 876,84
2026	60 080 492,00	58 657 976,50	1 422 515,50
2027	61 578 755,00	60 065 150,00	1 513 605,00
2028	63 298 761,00	61 850 232,00	1 448 529,00
2029	64 940 629,00	63 947 459,00	993 170,00
2030	66 560 395,00	65 829 795,00	730 600,00
2031	68 154 244,00	66 844 244,00	1 310 000,00
2032	69 718 342,00	68 298 342,00	1 420 000,00
2033	71 168 414,00	69 701 414,00	1 467 000,00
2034	72 805 287,00	71 705 287,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 432 320,80 zł. Przychody Gminy Krzyżanowice w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 747 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 460 320,80 zł;
3. wolne środki – 225 000,00 zł;

5. Rozchody

Rozchody budżetu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku kredytów i pożyczek.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Krzyżanowice

W 2024 roku planuje się:

Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	505 412,76
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)	178 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	2 944,00
razem rozchody	505 412,76

W 2025 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 273 876,84
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)	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	465 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	2 944,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	1 000,00
pożyczka "Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2024 roku	7 500,00
razem rozchody	1 273 876,84

W 2026 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 422 515,50
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)	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	465 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	200 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	2 944,00

pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	10 000,00
pożyczka "Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2024 roku	7 500,00
razem rozchody	1 422 515,50

W 2027 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 513 605,00
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)	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	455 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	300 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	6 733,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	10 000,00
pożyczka "Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2024 roku	7 500,00
razem rozchody	1 513 605,00

W 2028 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 448 529,00
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)	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	465 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	300 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	8 579,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	10 000,00
pożyczka "Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2024 roku	7 500,00
razem rozchody	1 448 529,00

W 2029 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	993 170,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2023 roku	352 770,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	90 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	300 000,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	10 000,00

pożyczka "Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2024 roku	400,00
razem rozchody	993 170,00

W 2030 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	730 600,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	470 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	5 000,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	1 000,00
pożyczka "Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2024 roku	14 600,00
razem rozchody	730 600,00

W 2031 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 310 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	220 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	470 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	600 000,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	20 000,00
razem rozchody	1 310 000,00

W 2032 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 420 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	120 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	460 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	800 000,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	40 000,00
razem rozchody	1 420 000,00

W 2033 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 467 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	472 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	995 000,00
razem rozchody	1 467 000,00

W 2034 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 100 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	1 100 000,00
razem rozchody	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 8 437 709,10 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 679 296,34 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 2024 roku wyniesie 25,14%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	12 679 296,34	50 442 908,32	25,14%
2025	11 405 419,50	53 243 666,00	21,42%

*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 2024 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]
2024	55 187 039,90	54 991 677,56	195 362,34	1 880 683,14
2025	58 128 509,00	57 014 145,00	1 114 364,00	1 114 364,00
2026	59 930 492,00	58 550 634,00	1 379 858,00	1 379 858,00
2027	61 428 755,00	59 955 122,00	1 473 633,00	1 473 633,00
2028	63 148 761,00	61 413 380,00	1 735 381,00	1 735 381,00
2029	64 790 629,00	62 900 843,00	1 889 786,00	1 889 786,00
2030	66 410 395,00	64 439 818,00	1 970 577,00	1 970 577,00
2031	68 004 244,00	65 989 731,00	2 014 513,00	2 014 513,00
2032	69 568 342,00	67 554 962,00	2 013 380,00	2 013 380,00
2033	71 168 414,00	69 157 115,00	2 011 299,00	2 011 299,00
2034	72 805 287,00	70 808 114,00	1 997 173,00	1 997 173,00

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)
2024	2,29%	12,76%	TAK	12,51%	TAK
2025	3,68%	10,41%	TAK	10,17%	TAK
2026	3,54%	7,49%	TAK	7,25%	TAK
2027	3,47%	5,81%	TAK	5,57%	TAK
2028	3,14%	4,49%	TAK	4,25%	TAK
2029	2,18%	2,94%	TAK	2,69%	TAK
2030	1,63%	1,87%	TAK	1,63%	TAK
2031	2,45%	3,26%	TAK	3,26%	TAK
2032	2,47%	3,52%	TAK	3,52%	TAK
2033	2,39%	3,51%	TAK	3,51%	TAK
2034	1,69%	3,50%	TAK	3,50%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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