

ZARZĄDZENIE NR 82/2023
WÓJTA GMINY KRZĘCIN

z dnia 29 grudnia 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin na lata 2023-2037

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. W Uchwale nr XXX/251/2022 Rady Gminy Krzęcin z dnia 20 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin na lata 2023 – 2037, wraz z późniejszymi zmianami, wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krzęcin na lata 2023 – 2037” – otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia;

2. załącznik nr 2 – „Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzęcin na lata 2023 – 2037” – otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia;

3. załącznik nr 3 – „Wykaz przedsięwzięć” – otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Krzęcin

Bogdan
Wojciech Brzustowicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 82/2023 Wójta Gminy Krzęcin z dnia 29 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2020	19 140 042,42	17 506 208,33	1 812 125,00	107 555,89	3 348 051,00	7 272 261,78	4 966 214,66	1 737 773,80	1 633 834,09	113 150,67	1 520 376,82
Wykonanie 2021	23 168 343,91	20 709 821,68	2 092 211,00	190 736,08	5 094 964,00	7 283 774,59	6 048 136,01	2 535 927,73	2 458 522,23	110 331,83	2 348 190,40
Plan 3 kw. 2022	27 062 551,93	22 595 453,30	1 743 122,00	129 453,00	4 971 859,00	7 335 345,12	8 415 674,18	3 278 148,00	4 467 098,63	175 500,00	4 291 598,63
Wykonanie 2022	29 287 537,37	25 365 674,05	4 631 540,57	129 453,00	4 989 090,00	7 924 108,61	7 691 481,87	2 507 134,72	3 921 863,32	157 308,50	3 764 554,82
2023	31 173 755,16	22 366 023,95	1 642 501,00	222 539,00	6 502 311,30	5 059 670,29	8 939 002,36	4 622 298,00	8 807 731,21	640 000,00	8 167 731,21
2024	31 366 497,31	22 079 667,00	1 906 751,00	264 793,00	5 507 983,00	3 606 721,00	10 793 419,00	4 947 198,00	9 286 830,31	100 000,00	9 186 830,31
2025	31 256 420,20	22 065 633,00	1 987 426,00	269 272,00	5 838 781,00	3 747 393,00	10 222 761,00	5 441 918,00	9 190 787,20	0,00	9 190 787,20
2026	25 472 196,00	24 272 196,00	2 186 169,00	296 199,00	6 422 659,00	4 122 132,00	11 245 037,00	5 986 110,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2027	27 699 416,00	25 699 416,00	2 404 786,00	325 819,00	7 064 925,00	4 534 345,00	11 369 541,00	6 584 721,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2028	28 369 359,00	27 369 359,00	2 645 265,00	358 401,00	7 771 418,00	4 987 780,00	11 606 495,00	7 243 193,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	30 606 295,00	29 306 295,00	2 909 792,00	394 241,00	8 548 560,00	5 486 558,00	11 967 144,00	7 967 512,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2030	34 536 924,00	33 536 924,00	3 200 771,00	433 665,00	9 403 416,00	6 035 214,00	12 463 858,00	8 764 263,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	35 590 617,00	34 090 617,00	3 520 848,00	477 032,00	10 343 758,00	6 638 735,00	13 110 244,00	9 640 689,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2032	38 299 678,00	36 999 678,00	3 872 933,00	524 735,00	11 378 134,00	7 302 608,00	13 921 268,00	10 604 758,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2033	42 299 645,00	40 299 645,00	4 260 226,00	577 208,00	12 515 947,00	8 032 869,00	14 913 395,00	11 665 234,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00

2034	45 829 610,00	44 029 610,00	4 686 249,00	634 929,00	13 767 542,00	8 836 156,00	16 104 734,00	12 831 757,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2035	50 932 571,00	48 432 571,00	5 154 873,90	698 421,90	15 144 296,20	9 719 771,60	17 715 207,40	14 114 932,70	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2036	55 225 828,10	53 275 828,10	5 670 361,29	768 264,09	16 658 725,82	10 691 748,76	19 486 728,14	15 526 425,97	1 950 000,00	0,00	1 950 000,00
2037	60 703 410,91	58 603 410,91	6 237 397,42	845 090,50	18 324 598,40	11 760 923,64	21 435 400,95	17 079 068,57	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00

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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2020	18 228 394,48	17 492 495,88	6 427 824,99	0,00	0,00	259 274,34	0,00	0,00	0,00	735 898,60	735 898,60	50 600,00
Wykonanie 2021	21 986 355,22	19 308 842,75	7 393 612,35	0,00	0,00	147 355,39	0,00	0,00	0,00	2 677 512,47	2 677 512,47	140 000,00
Plan 3 kw. 2022	28 079 960,45	21 796 162,75	8 621 916,80	0,00	0,00	372 374,05	1 000,00	0,00	0,00	6 283 797,70	6 283 797,70	460 000,00
Wykonanie 2022	28 347 702,13	22 527 809,84	8 827 871,64	0,00	0,00	492 764,46	0,00	0,00	0,00	5 819 892,29	5 819 892,28	525 148,41
2023	33 023 689,23	22 658 735,02	10 166 951,89	0,00	0,00	657 600,00	2 160,00	0,00	0,00	10 364 954,21	10 364 954,21	550 291,11
2024	30 526 687,27	19 654 051,16	10 046 613,00	0,00	0,00	506 214,00	0,00	0,00	0,00	10 872 636,11	10 872 636,11	0,00
2025	30 416 420,20	20 216 420,20	10 348 011,00	0,00	0,00	371 859,00	0,00	0,00	0,00	10 200 000,00	10 200 000,00	0,00
2026	24 632 196,00	22 563 786,20	10 658 451,00	0,00	0,00	219 031,00	0,00	0,00	0,00	2 068 409,80	2 068 409,80	0,00
2027	26 859 416,00	23 994 496,20	10 978 205,00	0,00	0,00	160 551,00	0,00	0,00	0,00	2 864 919,80	2 864 919,80	0,00
2028	27 529 359,00	25 509 830,20	11 307 551,00	0,00	0,00	123 023,00	0,00	0,00	0,00	2 019 528,80	2 019 528,80	0,00
2029	30 006 295,00	27 419 058,20	11 646 778,00	0,00	0,00	98 075,00	0,00	0,00	0,00	2 587 236,80	2 587 236,80	0,00
2030	34 020 924,00	31 790 470,24	11 996 181,00	0,00	0,00	79 832,00	0,00	0,00	0,00	2 230 453,76	2 230 453,76	0,00
2031	35 074 617,00	31 968 120,24	12 356 066,00	0,00	0,00	63 062,00	0,00	0,00	0,00	3 106 496,76	3 106 496,76	0,00
2032	37 783 678,00	34 466 256,36	12 726 748,00	0,00	0,00	46 437,00	0,00	0,00	0,00	3 317 421,64	3 317 421,64	0,00
2033	41 699 645,00	37 881 776,00	13 108 550,00	0,00	0,00	28 265,00	0,00	0,00	0,00	3 817 869,00	3 817 869,00	0,00
2034	45 319 610,00	41 462 287,00	13 501 806,00	0,00	0,00	9 801,00	0,00	0,00	0,00	3 857 323,00	3 857 323,00	0,00
2035	50 920 571,00	46 352 647,09	14 176 896,30	0,00	0,00	990,00	0,00	0,00	0,00	4 567 923,91	4 567 923,91	0,00
2036	55 213 828,10	51 458 172,39	14 885 741,12	0,00	0,00	602,00	0,00	0,00	0,00	3 755 655,71	3 755 655,71	0,00
2037	60 691 410,51	55 781 084,06	15 630 028,18	0,00	0,00	210,00	0,00	0,00	0,00	4 910 326,45	4 910 326,45	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	911 647,94	177 180,00	118 367,70	0,00	0,00	118 367,70	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 181 988,69	135 000,00	1 168 045,71	0,00	0,00	1 168 045,71	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-1 017 408,52	0,00	1 299 286,28	121 951,00	121 951,00	1 177 335,28	895 457,52	0,00	0,00
Wykonanie 2022	939 835,24	0,00	2 033 687,39	121 951,00	0,00	1 911 736,39	0,00	0,00	0,00
2023	-1 849 934,07	0,00	10 324 055,71	7 493 810,44	0,00	146 627,23	146 627,23	2 545 018,04	1 703 306,84
2024	839 810,04	839 810,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	12 000,40	12 000,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	177 180,00	177 180,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	281 877,76	281 877,76	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	281 877,36	281 877,36	0,00	0,00	0,00
2023	138 600,00	0,00	0,00	0,00	8 474 121,64	8 255 521,64	7 615 761,44	121 951,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	839 810,04	839 810,04	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,40	12 000,40	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota 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	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	8 615 889,13	65 441,13	13 712,45	132 080,15	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	8 420 573,91	60 315,22	1 400 978,93	2 569 024,64	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 255 521,24	0,00	799 290,55	1 976 625,83	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 255 521,64	0,00	2 837 864,21	4 749 600,60	
2023	7 493 810,44	7 493 810,44	0,00	0,00	0,00	218 600,00	7 493 810,44	0,00	-292 711,07	2 537 534,20	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 654 000,40	0,00	2 425 615,84	2 425 615,84	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 814 000,40	0,00	1 849 212,80	1 849 212,80	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 974 000,40	0,00	1 708 409,80	1 708 409,80	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 134 000,40	0,00	1 704 919,80	1 704 919,80	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 294 000,40	0,00	1 859 528,80	1 859 528,80	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 694 000,40	0,00	1 887 236,80	1 887 236,80	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 178 000,40	0,00	1 746 453,76	1 746 453,76	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 662 000,40	0,00	2 122 496,76	2 122 496,76	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 146 000,40	0,00	2 533 421,64	2 533 421,64	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	546 000,40	0,00	2 417 869,00	2 417 869,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	36 000,40	0,00	2 567 323,00	2 567 323,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	24 000,40	0,00	2 079 923,91	2 079 923,91	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000,40	0,00	1 817 655,71	1 817 655,71	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 822 326,85	2 822 326,85	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	x	4,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,55%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	7,72%	8,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,00%	19,91%	x	x	x	x
2023	7,48%	2,50%	6,20%	8,88%	12,56%	TAK	TAK
2024	7,29%	15,87%	16,41%	9,54%	13,22%	TAK	TAK
2025	6,62%	12,12%	x	10,49%	14,17%	TAK	TAK
2026	5,26%	9,57%	x	7,69%	9,30%	TAK	TAK
2027	4,73%	8,81%	x	9,09%	10,70%	TAK	TAK
2028	4,30%	8,86%	x	9,90%	11,51%	TAK	TAK
2029	2,93%	8,33%	x	9,35%	10,96%	TAK	TAK
2030	2,17%	6,64%	x	9,44%	9,44%	TAK	TAK
2031	2,11%	7,96%	x	10,03%	10,03%	TAK	TAK
2032	1,89%	8,69%	x	8,90%	8,90%	TAK	TAK
2033	1,95%	7,58%	x	8,41%	8,41%	TAK	TAK
2034	1,48%	7,32%	x	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2035	0,03%	5,38%	x	7,91%	7,91%	TAK	TAK
2036	0,03%	4,27%	x	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2037	0,03%	6,03%	x	6,83%	6,83%	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 3-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:			w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	763 410,95	763 410,95	680 952,59	981 376,82	981 376,82	877 095,33	683 334,87	683 334,87	610 259,28
Wykonanie 2021	357 667,23	357 667,23	319 451,72	85 120,00	85 120,00	85 120,00	517 617,24	517 617,24	465 921,44
Plan 3 kw. 2022	594 860,00	594 860,00	594 860,00	0,00	0,00	0,00	582 155,33	582 155,33	582 155,33
Wykonanie 2022	558 285,39	558 285,39	558 695,70	127 919,31	127 919,31	117 975,87	523 291,14	523 291,14	523 291,14
2023	0,00	0,00	0,00	9 976,17	9 976,17	0,00	67 401,20	67 401,20	60 923,83
2024	0,00	0,00	0,00	853 984,00	853 984,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2020	523 001,56	523 001,56	456 912,82	1 465 362,32	789 719,32	675 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	504 172,28	504 172,28	448 153,13	1 737 488,44	610 542,72	1 126 945,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	12 704,67	12 704,67	12 704,67	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	12 704,67	12 704,67	12 704,67	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	58 557,01	58 557,01	49 351,84	3 614 984,28	0,00	3 614 984,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	853 984,00	0,00	0,00	10 872 636,11	0,00	10 872 636,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	7 200 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2020	177 180,00	58 162,42	0,00	58 162,42	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	127 309,00		
Wykonanie 2021	135 000,00	60 315,22	0,00	60 315,22	0,00	0,00	0,00	-55 189,31	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	281 877,76	5 125,91	0,00	5 125,91	0,00	0,00	0,00	55 189,31	x	0,00	18 842,50		
Wykonanie 2022	281 877,36	5 125,91	0,00	5 125,91	0,00	0,00	0,00	55 189,31	x	0,00	18 842,50		
2023	761 711,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	839 810,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	12 000,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 Zarządzenia
Nr 82/2023
Wójta Gminy Krzęcin
z dnia 29 grudnia 2023 r.

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

NA DZIEŃ 29 GRUDNIA 2023 ROKU

(ZARZĄDZENIE WÓJTA GMINY KRZĘCIN NR 82/2023)

1. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2023 roku o kwotę 148,10 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 148,10 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące). Zwiększenie dochodów następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 29.12.2023 r. w drodze Zarządzenia Nr 82/2023 Wójta Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 77/2023 z dnia 20 grudnia 2023 roku.
2. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2023 roku o kwotę 148,10 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 45 148,10 zł, a wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 45 000,00 zł. Zwiększenie wydatków następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 29.12.2023 r. w drodze Zarządzenia Nr 82/2023 Wójta Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 77/2023 z dnia 20 grudnia 2023 roku.

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

NA DZIEŃ 19 GRUDNIA 2023 ROKU

(UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR XXXVII/316/2023)

1. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2023 roku o kwotę 351 525,73 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 351 525,73 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, subwencji ogólnej oraz pozostałych dochodów). Zwiększenie dochodów następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 19.12.2023 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 69/2023 z dnia 27 października 2023 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 70/2023 z dnia 31 października 2023 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 73/2023 z dnia 30 listopada 2023 roku.

2. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2023 roku o kwotę 271 525,73 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 315 455,03 zł, a wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 43 929,30 zł. Zwiększenie wydatków następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 19.12.2023 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 69/2023 z dnia 27 października 2023 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 70/2023 z dnia 31 października 2023 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 73/2023 z dnia 30 listopada 2023 roku.
3. Zmienia się wielkość wyniku budżetu (kolumna 3) w 2023 roku. Ustala się deficyt budżetu Gminy na 2023 rok w kwocie 1 849 934,07 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
 - 1) wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 1 703 306,84 zł,
 - 2) niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 30 645,19 zł,
 - 3) przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 115 982,04 zł.
4. Zmienia się wartość rozchodów budżetu (kolumna 5). Zwiększa się rozchody o kwotę 80 000,00 zł do kwoty 218 600,00 zł z tytułu udzielenia w roku budżetowym pożyczki.
5. Zwiększa się wartość wydatków na obsługę długu w 2023 roku (kolumna 2.1.3).
6. W załączniku Nr 3 – Przedsięwzięcia, wprowadza się następujące zmiany:
 - w pozycji 1.3.2.7 zmienia się limit realizacji zadania pn. „*Modernizacja kompleksu sportowego MOJE BOISKO ORLIK - 2012*”. Zadanie realizowane w latach 2023-2024;
7. Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2023 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

NA DZIEŃ 26 PAŹDZIERNIKA 2023 ROKU

(UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR XXXVI/301/2023)

1. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2023 roku o kwotę 843 722,73 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 843 722,73 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, subwencji

ogólnej oraz pozostałych dochodów). Zwiększenie dochodów następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 26.10.2023 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 61/2023 z dnia 29 września 2023 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 64/2023 z dnia 4 października 2023 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 65/2023 z dnia 12 października 2023 roku.

2. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2023 roku o kwotę 843 722,73 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 1 014 762,73 zł, a wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 171 040,00 zł. Zwiększenie wydatków następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 26.10.2023 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 61/2023 z dnia 29 września 2023 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 64/2023 z dnia 4 października 2023 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 65/2023 z dnia 12 października 2023 roku.
3. W załączniku Nr 3 – Przedsięwzięcia, wprowadza się następujące zmiany:
 - w pozycji 1.3.2.3 zmienia się nazwę zadania oraz okres trwania i limity nakładów inwestycyjnych *„Budowa Gminnego Centrum Kultury i Turystyki Lokalnej wraz z przebudową ulicy Tylnej w Krzęcinie”* (zadanie finansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład Inwestycje Strategiczne). Zadanie realizowane w latach 2023-2025;
 - w pozycji 1.3.2.4 zmienia się limity realizacji zadania pn. *„Budowa ciągów chodnikowych i przebudowa nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Żeńsko”*. Zadanie realizowane w latach 2023-2024;
 - w pozycji 1.3.2.10 wprowadza się zadanie inwestycyjne pn. *„Przebudowa dróg gminnych w popegeerowskich miejscowościach Mielęcín i Przybysław”*. Zadanie realizowane w latach 2023-2024 (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Inwestycje Strategiczne)).
4. W związku z wprowadzaniem nowych zadań inwestycyjnych realizowanych w latach 2023-2025, w roku 2024 wprowadza się dochody i wydatki majątkowe w kwocie 1 366 994,08 zł oraz w roku 2025 wprowadza się dochody i wydatki majątkowe w kwocie 6 190 787,20 zł stanowiące dofinansowanie pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład Inwestycje Strategiczne.
5. Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2023 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

NA DZIEŃ 21 WRZEŚNIA 2023 ROKU

(UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR XXXV/295/2023)

1. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2023 roku o kwotę 1 678 511,95 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 1 678 511,95 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, subwencji ogólnej oraz pozostałych dochodów). Zwiększenie dochodów następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 21.09.2023 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 39/2023 z dnia 30 czerwca 2023 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 51/2023 z dnia 24 lipca 2023 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 57/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 roku i Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 58/2023 z dnia 12 września 2023 roku.
2. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2023 roku o kwotę 1 678 511,95 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 963 211,95 zł, a wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 715 300,00 zł. Zwiększenie wydatków następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 21.09.2023 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 39/2023 z dnia 30 czerwca 2023 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 51/2023 z dnia 24 lipca 2023 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 57/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 roku i Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 58/2023 z dnia 12 września 2023 roku.
3. W załączniku Nr 3 – Przedsięwzięcia, wprowadza się następujące zmiany:
 - w pozycji 1.1.2.1 oraz pozycji 1.3.2.9 wprowadza się zadanie inwestycyjne pn. *„Budowa drogi kategorii gminnej w miejscowości Objezierze”*. Zadanie realizowane w latach 2023-2024 (dofinansowanie ze środków PROW);
 - w pozycji 1.3.2.4 zmienia się okres oraz limity realizacji zadania pn. *„Budowa ciągów chodnikowych i przebudowa nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Żeńsko”*. Zadanie realizowane w latach 2023-2024;
 - w pozycji 1.3.2.8 wprowadza się zadanie inwestycyjne pn. *„Remont drogi gminnej w miejscowości Rakowo Nr 665032Z”*. Zadanie realizowane w latach 2023-2024 (dofinansowanie RFRD).
4. W związku z wprowadzaniem nowych zadań inwestycyjnych realizowanych w latach 2023-2024, w roku 2024 wprowadza się dochody majątkowe w kwocie 1 416 336,23 zł stanowiące dofinansowanie pochodzące z Programu Regionalnego Obszarów Wiejskich, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Rządowy Fundusz Polski Ład Inwestycje Strategiczne.
5. Zwiększa się wartość wydatków na obsługę długu w 2023 roku (kolumna 2.1.3).

6. Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2023 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

NA DZIEŃ 28 CZERWCA 2023 ROKU (UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR XXXIV/291/2023)

1. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2023 roku o kwotę 633 102,20 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 76 402,20 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów), a także dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 556 700,00 zł z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje oraz z tytułu sprzedaży nieruchomości – budynku po byłej szkole Podstawowej w Granowie (w wyniku spłaty zobowiązania obciążającego niniejszą nieruchomość, budynek może zostać przeznaczony do sprzedaży w szacunkowej wartości 490 000,00 zł, a wycena według operatu wynosi 933 100,00 zł). Zwiększenie dochodów następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 28.06.2023 r. (w tym Zarządzenie Wójta Gminy Nr 35/2023 z dnia 31 maja 2023 roku).
2. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2023 roku o kwotę 322 672,28 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 199 435,93 zł, a wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 123 236,35 zł - zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 28.06.2023 r. (w tym Zarządzenie Wójta Gminy Nr 35/2023 z dnia 31 maja 2023 roku).
3. Zmienia się wielkość wyniku budżetu (kolumna 3) w 2023 roku. Ustala się deficyt budżetu Gminy na 2023 rok w kwocie 1 929 934,07 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
 - 4) wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 1 783 306,84 zł,
 - 5) niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 30 645,19 zł,
 - 6) przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 115 982,04 zł.

4. Zmienia się wartość przychodów budżetu (kolumna 4). Zmniejsza się przychody o kwotę 310 429,92 zł z tytułu wolnych środków oraz niewykorzystanych środków pieniężnych – zgodnie ze zmianą w budżecie na dzień 28.06.2023 r. (według rozliczenia roku 2022 wynikającego z bilansu z wykonania budżetu).
5. W załączniku Nr 3 – Przedsięwzięcia, zmienia się w 2023 roku w pozycji 1.3.2.7 zadanie inwestycyjne na lata 2023-204 polegające na modernizacji boiska Orlik w ramach grantu „*Moje boisko Orlik 2012 – Edycja 2022*” (termin realizacji zadania zmieniony na 2023 rok). Zmienia się termin realizacji inwestycji „*Budowa remizy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Krzęcinie*” (pozycja 1.3.2.6 - termin zakończenia inwestycji został przesunięty na rok 2024).
6. W związku z przesunięciem terminu realizacji inwestycji „*Budowa remizy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Krzęcinie*” w roku 2024 wprowadza się dochody z tytułu dotacji środków na cele inwestycyjne w kwocie 3 100 000,00 zł, a także wydatki majątkowe w wysokości 3 100 000,00 zł. W roku 2024 zwiększono również dochody bieżące prognozując wzrost środków z tytułu dotacji na cele bieżące oraz pozostałych dochodów bieżących.
7. Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2023 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

NA DZIEŃ 31 MAJA 2023 ROKU (UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR XXXIII/285/2023)

1. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2023 roku o kwotę 795 891,47 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 765 891,47 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów bieżących), a dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 30 000,00 zł z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje - zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 31.05.2023 r. (w tym Zarządzenie Wójta Gminy Nr 24/2023 i 24A/2023 z dnia 31 marca 2023 roku, Zarządzenie Wójta Gminy Nr 28/2023 z dnia 26 kwietnia 2023 roku, Zarządzenie Wójta Gminy Nr 30/2023 z dnia 28 kwietnia 2023 roku).
2. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2023 roku o kwotę 795 891,47 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 1 043 790,63 zł, a wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 247 899,16 zł - zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 31.05.2023 r. (w tym Zarządzenie Wójta Gminy Nr 24/2023 i 24A/2023 z dnia 31 marca 2023 roku, Zarządzenie Wójta Gminy Nr 28/2023 z dnia 26 kwietnia 2023 roku, Zarządzenie Wójta Gminy Nr 30/2023 z dnia 28 kwietnia 2023 roku).

3. Zmienia się wartość przychodów budżetu (kolumna 4). Wprowadza się przychody w kwocie 138 600,00 zł z tytułu: spłata udzielonej pożyczki w roku budżetowym.
4. Zmienia się wartość rozchodów budżetu (kolumna 5). Zwiększa się rozchody o kwotę 138 600,00 zł z tytułu udzielenia w roku budżetowym pożyczki.
5. Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2023 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

NA DZIEŃ 29 MARCA 2023 ROKU (UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR XXXII/279/2023)

8. Wydłuża się okres obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin z lat 2023-2034 na lata 2023-2037.
9. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2023 roku o kwotę 407 317,35 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 287 317,35 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące), a także dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 120 000,00 zł z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje - zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 29.03.2023 r. (w tym Zarządzenie Wójta Gminy Nr 11/2023 z dnia 31 stycznia 2023 roku oraz Zarządzenie Wójta Gminy Nr 17/2023 z dnia 28 lutego 2023 roku).
10. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2023 roku o kwotę 1 133 642,12 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 398 988,02 zł, a wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 734 654,10 zł - zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 29.03.2023 r. (w tym Zarządzenie Wójta Gminy Nr 11/2023 z dnia 31 stycznia 2023 roku oraz Zarządzenie Wójta Gminy Nr 17/2023 z dnia 28 lutego 2023 roku).
11. Zmienia się wielkość wyniku budżetu (kolumna 3) w 2023 roku. Ustala się deficyt budżetu Gminy na 2023 rok w kwocie 2 240 363,99 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
 - 7) wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 1 793 445,65 zł,
 - 8) niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 330 936,30 zł,

- 9) przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 115 982,04 zł.
- 12.** Zmienia się wartość wydatków na obsługę długu (kolumna 2.1.3). W roku 2023 zwiększa się kwotę o 200 000,00 zł, a w latach 2024-2037 wydatki na obsługę długu ustala się według planowanej wartości spłat odsetek od zaciągniętej pożyczki.
- 13.** Zmienia się wartość przychodów budżetu (kolumna 4). W 2023 roku wprowadza się przychody w kwocie 8 220 135,21 zł z tytułu: 1) 7 493 810,44 zł – zaciągnięcia pożyczki na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji oraz zaciągniętych kredytów; 2) 30 936,30 zł - niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu; 3) 695 388,47 zł – wolne środki jako nadwyżka środków na rachunku bieżącym budżetu JST innych niż określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych.
- 14.** Zmienia się wartość rozchodów budżetu (kolumna 5). Zwiększa się w 2023 roku rozchody o kwotę 7 493 810,44 zł z tytułu wcześniejszej spłaty, przypadającej w latach 2024-2034, zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji oraz zaciągniętych kredytów (obligacje: 2 400 000,00 zł; kredyty: 5 093 810,44 zł). W latach 2024-2037 dostosowano wielkości rozchodów do planowanych spłat rat pożyczki (zgodnie z planowanym harmonogramem).
- 15.** Zmienia się wartość kwoty długu (kolumna 6). W latach 2023-2037 kwotę długu skalkulowano z uwzględnieniem wartości rozchodów przypadających w poszczególnych latach prognozy.
- 16.** Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2023 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.
- 17.** Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, jednostka samorządu terytorialnego może zaciągnąć pożyczkę na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji oraz zaciągniętych pożyczek. W związku z art. 243 ust. 3b uofp, środki na wcześniejszą spłatę zobowiązań, które przypadają po roku budżetowym, na który uchwalono budżet, pochodzące z nowego zobowiązania powinny obniżyć łączny koszt obsługi długu w całym okresie prognozy. Mimo wydłużenia harmonogramu spłat rat pożyczki o 3 lata (do roku 2037) zostanie osiągnięty cel, czyli zmniejszenie poziomu kosztu odsetek oraz marży dla wytypowanych zobowiązań w łącznej kwocie 136 491,00 zł. Uzyskane oszczędności w zakresie obsługi zrestrukturyzowanego długu i wprowadzenie nowego harmonogramu spłat zmniejszy ryzyko przekroczenia ustawowego limitu spłaty

zobowiązań w całym okresie prognozy przy jednoczesnym zwiększeniu bezpieczeństwa finansowego Gminy.

ROK	OBECNE ZADŁUŻENIE		RESTRUKTURYZACJA ZADŁUŻENIA		RÓŻNICA W OBSŁUDZE DŁUGU
	RATA	ODSETKI	RATA	ODSETKI	
2023	0,00	322 258,00	0,00	320 641,00	- 1 617,00
2024	839 312,20	551 850,00	839 810,04	52 6214,00	- 25 636,00
2025	839 312,20	400 986,00	840 000,00	371 859,00	- 29 127,00
2026	789 312,20	239 178,00	840 000,00	219 031,00	- 20 147,00
2027	889 312,20	174 651,00	840 000,00	160 551,00	- 14 100,00
2028	839 312,20	136 057,00	840 000,00	123 023,00	- 13 034,00
2029	589 312,60	103 539,00	600 000,00	98 075,00	- 5 463,00
2030	519 312,24	84 371,00	516 000,00	79 832,00	- 4 539,00
2031	519 312,24	66 715,00	516 000,00	63 062,00	- 3 652,00
2032	519 312,36	49 211,00	516 000,00	46 437,00	- 2 774,00
2033	600 000,00	38 065,00	600 000,00	28 265,00	- 9 800,00
2034	550 000,00	18 205,00	510 000,00	9 801,00	- 8 404,00
2035	0,00	0,00	12 000,00	990,00	+ 990,00
2036	0,00	0,00	12 000,00	602,00	+ 602,00
2037	0,00	0,00	12 000,40	210,00	+ 210,00
RAZEM	7 493 810,44	2 185 084,00	7 493 810,44	2 048 594,00	- 136 491,00

18. W załączniku Nr 3 – Przedsięwzięcia, dodaje się w 2023 roku w pozycji 1.3.2.7 zadanie inwestycyjne na lata 2023-204 polegające na modernizacji boiska Orlik w ramach grantu „Moje boisko Orlik 2012 – Edycja 2022”.

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

NA DZIEŃ 26 STYCZNIA 2023 ROKU (UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR XXXI/264/2023)

1. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2023 roku o kwotę 190 576,17 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 60 600,00 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące), a także dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 129 976,17 zł z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje - zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 26.01.2023 r.
2. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2023 roku o kwotę 306 558,21 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zmniejsza się o kwotę 79 203,45 zł, a wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 385 761,66 zł - zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2023 rok na dzień 26.01.2023 r.
3. Zmienia się wielkość wyniku budżetu (kolumna 3) w 2023 roku. Ustala się deficyt budżetu Gminy na 2023 rok w kwocie 1 514 039,22 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 10) wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 1 098 057,18 zł,
 - 11) niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 300 000,00 zł,
 - 12) przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 115 982,04 zł.
4. Zmienia się wartość przychodów budżetu (kolumna 4). Wprowadza się przychody w kwocie 215 982,04 zł z tytułu: 115 982,04 zł – niewykorzystane środki pieniężne pochodzące z budżetu UE na finansowanie zadań realizowanych z udziałem tych środków (na pokrycie deficytu w 2023 roku) oraz 100 000,00 zł – spłata udzielonej pożyczki w roku budżetowym.
 5. Zmienia się wartość rozchodów budżetu (kolumna 5). Zwiększa się rozchody o kwotę 100 000,00 zł z tytułu udzielenia w roku budżetowym pożyczki.
 6. Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2023 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

PRZYJĘTE WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

NA DZIEŃ 1 STYCZNIA 2023 ROKU (UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR XXX/251/2022)

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzęcin na lata 2023 – 2034

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 Krzęcin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 3 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 r., poz. 83). Z kolei objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 2.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin jest projekt Uchwały Budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krzęcin

za lata 2020 i 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W kolumnie dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodne z aktualnym (na dzień 3 listopada 2022 roku) planem budżetu Gminy Krzęcin.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krzęcin została przygotowana na lata 2023-2034.

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.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Krzęcin wykorzystano podstawowe mierniki gospodarcze – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Krzęcin, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Natomiast od 2024 roku dochody i wydatki ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto, a także przy uwzględnieniu innych sytuacji.

1. Prognozę dochodów w latach 2023 - 2034 wykazaną w kolumnie **1** skalkulowano na podstawie wykonania dochodów z lat 2019-2021 oraz przewidywanego wykonania za rok 2022,

Na rok 2023 **dochody ogółem** zaplanowano na kwotę **26 272 959,46 zł**

w tym:

- dochody bieżące 18 301 904,42 zł
- dochody majątkowe 7 971 055,04 zł

Prognozy dochodów Gminy Krzęcin 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.

W 2023 roku dochody ogółem wynikają z wartości przyjętych w projekcie budżetu. Dochody bieżące ogółem z roku na rok przyjmują zróżnicowane wartości, uzależnione od wzrostu poszczególnych kategorii dochodów. W 2023 roku podatkiem od nieruchomości zostanie objęta wybudowana farma wiatrowa Krzęcin II (8 turbin wiatrowych), która została oddana do użytku w 2022 roku, co przyczyni się do wzrostu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości.

Kwotę dochodów majątkowych (kolumna 1.2) stanowią środki na dofinansowanie inwestycji realizowanych w ramach Polskiego Ładu – Inwestycje Strategiczne, środki na dofinansowanie zadań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, refundacja środków z tytułu zrealizowanych zadań inwestycyjnych w roku 2021, a także środki z tytułu sprzedaży działek, gruntów i nieruchomości stanowiących mienie gminy (kolumna 1.2.1) – łączna wartość dochodów z tytułu sprzedaży majątku w latach 2023 – 2024 to 250 000,00 zł. Od 2025 roku Gmina nie planuje sprzedaży majątku.

2. Prognozę wydatków na lata 2023- 2034, przedstawia kolumna 2, którą dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Na rok 2023 **wydatki ogółem** zaplanowano na kwotę **27 671 016,64 zł**

w tym:

- wydatki bieżące	18 757 146,08 zł
- wydatki majątkowe	8 913 870,56 zł

Wydatki bieżące (2.1) – skalkulowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2022 oraz w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie, w tym: **wydatki na obsługę długu 250 000,00 zł**. Zachowano szczególną ostrożność przy realizacji zadań bieżących.

*Wzrost wydatków na wynagrodzenia spowodowany jest dwukrotną podwyżką wynagrodzenia minimalnego z dniem 1 stycznia 2023 roku oraz z dniem 1 lipca 2023 roku (zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 września 2022 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 roku). Zaplanowano wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający. Dodatkowo uwzględniono nabycie prawa do nagrody jubileuszowej dla pracowników jednostek organizacyjnych Gminy oraz odprawy emerytalne pracowników. Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków bieżących budżetu Gminy Krzęcin oraz przewidywania w następnych latach, dokonano indeksacji poszczególnych wartości.

Wydatki majątkowe (2.2) na lata 2023 – 2034 przedstawia kolumna **2.2**, w której ujęte są wydatki związane z realizacją przedsięwzięć (zadań inwestycyjnych wieloletnich) ujętych w załączniku Nr 3 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin na lata 2023-2034 oraz zadania inwestycyjne jednoroczne, które będą realizowane w 2023 roku. W 2023 roku zaplanowano wydatki majątkowe w ogólnej kwocie **8 913 870,56 zł**, w tym: 5 640 000,00 zł na n/w przedsięwzięcia wykazane w załączniku Nr 3:

- 1) „Budowa chodników w Chłopowie”- 1 990 000,00 zł,
- 2) „Dotacja celowa na dofinansowanie budowy przydomowej oczyszczalni ścieków” – 300 000,00 zł,
- 3) „Budowa remizy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Krzęcinie” – 3 350 000,00 zł.

Wydatki majątkowe na 2023 rok (nie ujęte w przedsięwzięciach WPF na lata 2023-2034) na kwotę **3 273 870,56 zł** to wydatki, wydatki w formie dotacji celowych udzielonych z budżetu j.s.t. na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych dla jednostek OSP (10 000,00 zł – jako wkład własnych do dotacji udzielanych ze źródeł zewnętrznych) oraz jednoroczne

wydatki związane z zadaniami własnymi Gminy (zadania inwestycyjne w ramach Inwestycji Strategicznych Polskiego Ładu: „Budowa chodników w miejscowości Mielęcin i Przybysław”; modernizacja świetlicy w Nowym Klukomiu; budowa pomostów w miejscowościach Rakowo, Objezierze i Żeńsko; przebudowa chodnika przy ul. Mieszka I w Krzęcinie; rewitalizacja jeziora w miejscowości Żeńsko; zakup kontenera dla zawodników na boisko w Żeńsku; budowa studni głębinowej na stadionie w Krzęcinie; modernizacja przystanku autobusowego w miejscowości Mielęcin; opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowych do zadań inwestycyjnych realizowanych przez Gminę Krzęcin).

3. Wynik budżetu na lata 2023 -2034 jest wykazany w kolumnie **3**:

- będący różnicą pomiędzy dochodami (kol.1) a wydatkami (kol.2).

Na rok 2023 **wynik budżetu – wynosi (-) 1 398 057,18 zł**, co stanowi planowany deficyt budżetowy, który zostanie pokryty przychodami (wolne środki stanowiące nadwyżkę środków na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz niewykorzystane środki wynikające ze szczególnych zasad wykonywania budżetu).

W 2023 roku wynik bieżący (kolumna 7.1) przyjmuje wartość ujemną, co stanowi bieżący deficyt, jednak zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. W latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego, może w danym roku budżetowym przekroczyć relację wskazaną w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. Nadwyżka wynikać będzie z różnicy między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi, w której dochody bieżące będą powiększone o wskazane przez ustawodawcę źródła przychodów, odpowiednio dla danego roku.

Na lata 2024 – 2034 zaplanowano **nadwyżki budżetowe** z przeznaczeniem na spłatę pożyczek, kredytów oraz wykup papierów wartościowych, tj.:

2024 r. –	839 312,20 zł
2025 r. –	839 312,20 zł
2026 r. –	789 312,20 zł
2027 r. –	889 312,20 zł
2028 r. –	839 312,20 zł
2029 r. –	589 312,20 zł
2030 r. -	519 312,24 zł
2031 r. -	519 312,24 zł
2032 r. –	519 312,36 zł
2033 r. -	600 000,00 zł
2034 r. –	530 000,00 zł

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W prognozowanym okresie w latach 2024-2034 utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

4. Plan przychodów na lata 2023- 2034 przedstawia kolumna **4**:

W 2023 roku zaplanowano przychody w wysokości 2 159 612,38 zł z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz niewykorzystanych środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (subwencja ogólna z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji). W latach 2023 – 2034 nie zaplanowano przychodów z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

5. Plan rozchodów na lata 2023- 2034 wykazuje kolumna **5**:

Zaplanowane rozchody dotyczą spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat.

6. Dług publiczny na lata 2023 - 2034 wykazany został w kolumnie **6**:

Zaplanowano dług publiczny na koniec 2023 roku w kwocie **7 493 810,04 zł**. Dług stanowią zobowiązania tytułem zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW, kredytów długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji komunalnych.

Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2023 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów bieżących budżetu.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 77/2021 Wójta Gminy Krzęcin z dnia 1 grudnia 2021 roku w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, na lata 2022 – 2025 przyjęto okres trzech lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących.

WÓJT GMINY KRZĘCIN
dr Bogdan Wojciech Brzustowicz

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 82/2023 Wójta Gminy Krzęcin z dnia 29 grudnia 2023 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 238 620,39	3 614 984,28	10 872 636,11	7 200 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 238 620,39	3 614 984,28	10 872 636,11	7 200 000,00	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:				853 984,00	0,00	853 984,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				853 984,00	0,00	853 984,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa drogi kategorii gminnej w miejscowości Objezierze gmina Krzęcin - Niwelowanie utrudnień komunikacyjnych na obszarach wiejskich oraz podniesienie jakości życia mieszkańców poprzez budowę drogi w miejscowości Objezierze	Urząd Gminy w Krzęcinie	2023	2024	853 984,00	0,00	853 984,00	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				21 384 636,39	3 614 984,28	10 018 652,11	7 200 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 384 636,39	3 614 984,28	10 018 652,11	7 200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa chodników w Chłopowie - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców miejscowości Chłopowo	URZĄD GMINY KRZĘCIN	2022	2023	2 091 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa Gminnego Centrum Kultury i Turystyki Lokalnej wraz z przebudową ulicy Tylnej w Krzęcinie - Poprawa warunków prowadzenia działalności kulturalnej Gminnego Centrum Kultury oraz integracji społecznej mieszkańców	URZĄD GMINY KRZĘCIN	2023	2025	8 000 000,00	0,00	800 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ciągów chodnikowych i przebudowa nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Żeńsko - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców miejscowości Żeńsko	URZĄD GMINY KRZĘCIN	2023	2024	2 340 865,66	117 043,28	2 223 822,38	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	DOTACJA CELOWA DOFINANSOWANIE BUDOWY PRZYDOMOWYCH OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW - UPORZĄDKOWANIE GOSPODARKI WODNO-ŚCIEKOWEJ NA TERENIE GMINY KRZĘCIN POPRZECZ UDZIELENIE DOTACJI CELOWEJ NA DOFINANSOWANIE BUDOWY PRZYDOMOWYCH OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW	URZĄD GMINY KRZĘCIN	2022	2024	900 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	BUDOWA REMIZY DLA OCHOTNICZEJ STRAŻY POŻARNEJ W KRZĘCINIE - POPRAWA GOTOWOŚCI BOJOWEJ OCHOTNICZEJ STRAŻY POŻARNEJ W KRZĘCINIE POPRZECZ BUDOWĘ NOWOCZESNEJ REMIZY	URZĄD GMINY KRZĘCIN	2022	2024	3 500 000,00	250 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 687 620,39
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 687 620,39
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853 984,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853 984,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853 984,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 833 636,39
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 833 636,39
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 865,66
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.7	MODERNIZACJA KOMPLEKSU SPORTOWEGO "MOJE BOISKO ORLIK - 2012" EDYCJA 2022 - POPRAWA JAKOŚCI ŻYCIA SPOŁECZNEGO DZIECI I MŁODZIEŻY POPRZECZ MODERNIZACJĘ KOMPLASKU SPORTOWEGO	Urząd Gminy w Krzęcinie	2023	2024	329 941,00	329 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Remont drogi gminnej w miejscowości Rakowo nr 665032Z - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Krzęcinie	2023	2024	1 124 704,47	250 000,00	874 704,47	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi kategorii gminnej w miejscowości Objezierze - Niwelowanie utrudnień komunikacyjnych na obszarach wiejskich oraz podniesienie jakości życia mieszkańców poprzez budowę drogi w miejscowości Objezierze	Urząd Gminy w Krzęcinie	2023	2024	548 125,26	250 000,00	298 125,26	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa dróg gminnych w popegeerowskich miejscowościach Mielęcín i Przybysław - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców miejscowości popegeerowskich Mielęcín i Przybysław	Urząd Gminy w Krzęcinie	2023	2024	2 550 000,00	128 000,00	2 422 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 941,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 704,47
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548 125,26
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00