

**UCHWAŁA NR 429/LX/2023**  
**RADY GMINY KROCZYCE**

z dnia 29 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kroczyce na lata 2024-2033**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj.Dz.U. z 2023r. poz. 40 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art.230 ust. 6 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023r. poz. 103 ze zm.)

**Rada Gminy Kroczyce**  
**uchwała**

**§ 1.** Wprowadza się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kroczyce na lata 2024- 2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kroczyce na lata 2024-2027 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Objasnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej prezentuje załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Kroczyce do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2024 do wysokości 6.000.000 zł,
- 3) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kroczyce uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta Gminy Kroczyce do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

**§ 5.** Traci moc Uchwała 344/XLVII/2022 Rady Gminy Kroczyce z dnia 14 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kroczyce na lata 2023-2033.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kroczyce.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia.2024 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

**Krzysztof Janikowski**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 429/LX/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 29.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	49 830 653,23	32 932 446,00	5 750 823,00	19 448,00	14 610 190,00	3 062 335,00	9 489 650,00	3 104 000,00	16 898 207,23	500 000,00	16 398 207,23	
2025	41 514 173,00	34 959 173,00	6 080 920,00	20 564,00	15 448 815,00	3 238 113,00	10 170 761,00	3 282 170,00	6 555 000,00	580 000,00	5 975 000,00	
2026	40 037 908,00	36 042 908,00	6 269 429,00	21 201,00	15 927 728,00	3 338 495,00	10 486 055,00	3 383 917,00	3 995 000,00	0,00	3 995 000,00	
2027	37 893 980,00	36 943 980,00	6 426 165,00	21 731,00	16 325 921,00	3 421 957,00	10 748 206,00	3 468 515,00	950 000,00	0,00	950 000,00	
2028	38 928 412,00	37 978 412,00	6 606 098,00	22 339,00	16 783 047,00	3 517 772,00	11 049 156,00	3 565 633,00	950 000,00	0,00	950 000,00	
2029	39 915 851,00	38 965 851,00	6 777 857,00	22 920,00	17 219 406,00	3 609 234,00	11 336 434,00	3 658 339,00	950 000,00	0,00	950 000,00	
2030	40 889 997,00	39 939 997,00	6 947 303,00	23 493,00	17 649 891,00	3 699 465,00	11 619 845,00	3 749 797,00	950 000,00	0,00	950 000,00	
2031	41 848 556,00	40 898 556,00	7 114 038,00	24 057,00	18 073 488,00	3 788 252,00	11 898 721,00	3 839 792,00	950 000,00	0,00	950 000,00	
2032	42 789 223,00	41 839 223,00	7 277 661,00	24 610,00	18 489 178,00	3 875 382,00	12 172 392,00	3 928 107,00	950 000,00	0,00	950 000,00	
2033	43 751 525,00	42 801 525,00	7 445 047,00	25 176,00	18 914 429,00	3 964 516,00	12 452 357,00	4 018 453,00	950 000,00	0,00	950 000,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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		
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	51 771 340,56	32 964 386,33	16 450 025,52	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	18 806 954,23	18 806 954,23	0,00
2025	41 022 753,00	34 137 753,00	16 988 355,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	6 885 000,00	6 885 000,00	0,00
2026	39 654 588,00	35 116 982,00	17 489 511,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	4 537 606,00	4 537 606,00	0,00
2027	37 492 660,00	35 999 968,00	17 948 611,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 492 692,00	1 492 692,00	0,00
2028	38 497 337,00	36 905 692,00	18 419 762,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 591 645,00	1 591 645,00	0,00
2029	39 400 089,00	37 823 801,00	18 894 071,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 576 288,00	1 576 288,00	0,00
2030	40 314 751,26	38 758 385,00	19 375 870,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 556 366,26	1 556 366,26	0,00
2031	41 550 556,00	39 706 331,00	19 855 423,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 844 225,00	1 844 225,00	0,00
2032	42 424 926,01	40 676 966,00	20 341 881,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	1 747 960,01	1 747 960,01	0,00
2033	43 686 640,65	41 675 992,00	20 840 257,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 010 648,65	2 010 648,65	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 940 687,33	0,00	2 428 107,33	0,00	0,00	0,00	0,00	2 428 107,33	1 940 687,33
2025	491 420,00	491 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	383 320,00	383 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	401 320,00	401 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	431 075,00	431 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	515 762,00	515 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	575 245,74	575 245,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	298 000,00	298 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	364 296,99	364 296,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	64 884,35	64 884,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	487 420,00	487 420,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	491 420,00	491 420,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	383 320,00	383 320,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	401 320,00	401 320,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	431 075,00	431 075,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	515 762,00	515 762,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	575 245,74	575 245,74	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	298 000,00	298 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	364 296,99	364 296,99	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	64 884,35	64 884,35	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
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	3 525 324,08	0,00	-31 940,33	2 396 167,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 033 904,08	0,00	821 420,00	821 420,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 650 584,08	0,00	925 926,00	925 926,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 249 264,08	0,00	944 012,00	944 012,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 818 189,08	0,00	1 072 720,00	1 072 720,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 302 427,08	0,00	1 142 050,00	1 142 050,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	727 181,34	0,00	1 181 612,00	1 181 612,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	429 181,34	0,00	1 192 225,00	1 192 225,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	64 884,35	0,00	1 162 257,00	1 162 257,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 533,00	1 125 533,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,57%	0,38%	2,05%	11,77%	11,67%	TAK	TAK
2025	2,31%	3,35%	x	10,60%	10,50%	TAK	TAK
2026	1,72%	3,38%	x	7,84%	7,74%	TAK	TAK
2027	1,64%	3,26%	x	6,24%	6,14%	TAK	TAK
2028	1,60%	3,46%	x	5,44%	5,34%	TAK	TAK
2029	1,69%	3,46%	x	3,80%	3,70%	TAK	TAK
2030	1,67%	3,34%	x	2,05%	1,95%	TAK	TAK
2031	0,86%	3,27%	x	2,95%	2,95%	TAK	TAK
2032	0,98%	3,09%	x	3,36%	3,36%	TAK	TAK
2033	0,17%	2,90%	x	3,32%	3,32%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	188 200,00	188 200,00	188 200,00	3 178 800,00	3 178 800,00	3 178 800,00	52 631,58	52 631,58	50 000,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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	3 548 047,00	3 548 047,00	2 755 047,00	20 413 917,23	1 906 963,00	18 506 954,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 044 504,00	2 159 504,00	6 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 208 641,00	213 641,00	3 995 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
2024	487 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	491 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	383 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	401 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	431 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	515 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	575 245,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	298 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	364 296,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	64 884,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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

Załącznik nr 2 do Uchwały nr 429/LX/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 29.12.2023 r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 663 643,23	20 413 917,23	9 044 504,00	4 208 641,00	0,00	12 670 000,00
1.a	- wydatki bieżące				4 790 108,00	1 906 963,00	2 159 504,00	213 641,00	0,00	200 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 873 535,23	18 506 954,23	6 885 000,00	3 995 000,00	0,00	12 470 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 718 973,00	3 548 047,00	0,00	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				3 718 973,00	3 548 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miejscowości Kroczyce - PROW 2014-2020 - Rozwój gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy	Urząd Gminy Kroczyce	2022	2024	3 718 973,00	3 548 047,00	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				33 944 670,23	16 865 870,23	9 044 504,00	4 208 641,00	0,00	12 670 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 790 108,00	1 906 963,00	2 159 504,00	213 641,00	0,00	200 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie i zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Kroczyce - Organizacja przeznaczenia terenów i zabezpieczenie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Kroczyce	2020	2025	500 000,00	30 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z miejsc publicznych w latach 2022-2023 - Utrzymanie czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy Kroczyce	2022	2024	110 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dowożenie uczniów do szkół i przedszkoli w okresie IX-XII.2023 - Realizacja obowiązków, wynikających z przepisów oświatowych	Urząd Gminy Kroczyce	2023	2024	186 000,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z miejsc publicznych w latach 2024-2025 - Utrzymanie czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy Kroczyce	2024	2026	111 200,00	50 963,00	55 596,00	4 641,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Kroczyce oraz z nieruchomości na których znajdują się domki letniskowe w latach 2024-2025 - Utrzymanie czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy Kroczyce	2024	2026	3 220 908,00	1 476 000,00	1 609 908,00	135 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Kompleksowe ubezpieczenie Gminy Kroczyce - Zapewnienie bezpieczeństwa mienia i życia	Urząd Gminy Kroczyce	2024	2026	222 000,00	74 000,00	74 000,00	74 000,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zimowe utrzymanie dróg w latach 2024-2025 - Bezpieczeństwo na drogach publicznych	Urząd Gminy Kroczyce	2024	2025	440 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 154 562,23	14 958 907,23	6 885 000,00	3 995 000,00	0,00	12 470 000,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg w miejscowościach: Pradła, Siamoszyce oraz Przyłubsko wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy Kroczyce	2022	2024	5 521 000,00	5 165 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej oraz infrastruktury drogowej w Gminie Kroczyce - Regulacja gospodarki wodno-ściekowej w Gminie i poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Kroczyce	2022	2024	6 511 510,00	6 452 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Poprawa infrastruktury drogowej i oświetleniowej w Gminie Kroczyce - Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy Kroczyce	2022	2024	5 154 907,23	2 391 907,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z odtworzeniem dróg w m. Gołuchowice - Regulacja gospodarki wodno-kanalizacyjnej	Urząd Gminy Kroczyce	2023	2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP i świetlicy wiejskiej w m. Siamoszyce POLSKI ŁAD - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Kroczyce	2023	2025	2 269 360,00	250 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	2 230 000,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie budynku po byłej szkole podstawowej na potrzeby administracyjne - Poprawa jakości usług administracyjnych	Urząd Gminy Kroczyce	2023	2026	9 497 785,00	500 000,00	4 905 000,00	3 995 000,00	0,00	9 400 000,00

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KROCZYCE NA LATA 2024 – 2033**

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 Kroczyce 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 Kroczyce jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kroczyce 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 Kroczyce 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kroczyce została przygotowana na lata 2024-2033.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kroczyce 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 Kroczyce, 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**

<b>Rok</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
2025	3,40%	4,10%	2,80%
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%

Źródło: Wytyczne 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 uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

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 Kroczyce 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 Kroczyce 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%	140,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	140,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	140,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	140,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	140,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	140,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości i inne podatki lokalne

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 przyjęte na 2024 r. zgonie z Uchwałą nr 416/LIX/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 30 listopada 2023r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kroczyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 3 104 000,00 zł, co stanowi 110,70% 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.

Wpływy z tytułu podatku rolnego zaplanowano z uwzględnieniem zapisów Uchwały nr 417/LIX/2023 Rady Gminy Kroczyce z 30 listopada 2023r. w sprawie: obniżenia średniej ceny skupu żyta przyjmowanej jako podstawa obliczenia podatku rolnego na terenie gminy Kroczyce, natomiast wpływy z podatku od środków transportu zaplanowano zgodnie z zapisami Uchwały nr 418/LIX/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 30 listopada 2023r. w sprawie: podatku od środków transportowych, obowiązującego na terenie Gminy Kroczyce.

## 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 500 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.



**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Położenie nieruchomości	Uchwała Rady Gminy Kroczyce	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Biała Błotna	289/XL/2022	75/2	0,4071	300.000,00 zł
Siedliszowice	42/VI/2015	463	0,4984	100.000,00 zł
Siedliszowice	146/XX/2016	340	0,5621	100.000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 398 207,23 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dochody te obejmują następujące środki:

1. Środki Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie pn. **Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej o drogowej** – 5.842.500,00 zł,
2. Środki Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie pn. **Przebudowa dróg w miejscowościach: Pradła, Siamoszyce i Przytubsko wraz z infrastrukturą towarzyszącą** – 5.000.000,00 zł,
3. Środki Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie pn. **Poprawa infrastruktury drogowej i oświetleniowej** – 2.336.907,23 zł,
4. Dotacja celowa w ramach PROW na zadanie pn. **Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miejscowości Kroczyce** – 2.910.000,00 zł,
5. Dotacja celowa w ramach KPO na zadanie pn. **Budowa placu zabaw w ramach projektu Maluch+ 2022-2029** – 268.800,00 zł (refundacja wydatków z 2023r.),
6. Dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadanie pn. **Remont Sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego oraz budowa skoczni do skoku w dal przy Szkole Podstawowej w Pradłach** – 40.000,00 zł (refundacja wydatków z 2023r.)

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033 w łącznej kwocie 16 620 000,00 zł.

Środki na inwestycje zaplanowane w latach: 2025 i 2026 dotyczą w szczególności pozyskanych w ramach VIII naboru programu Polski Ład dofinansowań na następujące zadania inwestycyjne:

- 1) **Przebudowa i rozbudowa budynku OSP i świetlicy wiejskiej w miejscowości Siamoszyce** – zaplanowano dochód w 2025r. w wysokości 1.980.000,00 zł,
- 2) **Zagospodarowanie budynku po byłej szkole podstawowej na potrzeby administracyjne** – w 2025r. i w 2026r. zaplanowane dofinansowanie w kwotach po 3.995.000,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kroczyce 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.

### 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 Kroczyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 450.025,52 zł. W latach 2025-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszące od 2 do 3,5p%.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Kroczyce 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.

## Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, które mieszczą się w przedziale 2 – 3p%.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kroczyce na lata 2024-2033.

Poniżej lista zadań o charakterze inwestycyjnym, ujętych w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok:

✓ Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z odtworzeniem dróg w m. Gołuchowice	200 000,00 zł
✓ Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej i drogowej (POLSKI ŁAD)	6 452 000,00 zł
✓ Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miejscowości Kroczyce (PROW)	3 548 047,00 zł
✓ Poprawa infrastruktury drogowej i oświetleniowej (POLSKI ŁAD)	2 391 907,23 zł
✓ Przebudowa dróg w miejscowościach: Pradła, Siamoszyce oraz Przyłubsko na terenie Gminy Kroczyce wraz z infrastrukturą towarzyszącą (POLSKI ŁAD)	5 165 000,00 zł
✓ Przebudowa i rozbudowa budynku OSP i świetlicy wiejskiej w m. Siamoszyce (POLSKI ŁAD)	250 000,00 zł
✓ Zagospodarowanie budynku po byłej szkole podstawowej na potrzeby administracyjne (POLSKI ŁAD)	500 000,00 zł
✓ Rezerwa celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowywania budżetu Gminy Kroczyce	300 000,00 zł

## 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 -1 907 687,33 zł, a jego pokrycie planuje się z wolnych środków.

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 Kroczyce**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	49 830 653,23	51 771 430,56	-1 940 687,33
2025	41 514 173,00	41 022 753,00	491 420,00
2026	40 037 908,00	39 654 588,00	383 320,00
2027	37 893 980,00	37 492 660,00	401 320,00
2028	38 928 412,00	38 497 337,00	431 075,00
2029	39 915 851,00	39 400 089,00	515 762,00
2030	40 889 997,00	40 314 751,26	575 245,74
2031	41 848 556,00	41 550 556,00	298 000,00
2032	42 789 223,00	42 424 926,01	364 296,99
2033	43 751 525,00	43 686 640,65	64 884,35

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 428 197,33 zł. Źródłem przychodów będą wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Wolne środki, które proponuje się wprowadzić do budżetu Gminy na 2024 rok zostaną przeznaczone nie tylko na sfinansowanie części deficytu w kwocie 1.940.687,33 zł, ale także na sfinansowanie planowanych rozchodów, dotyczących spłat rat zaciągniętych w poprzednich latach pożyczek i kredytów – 487.420,00 zł.

Szacując kwotę przychodów z tego źródła do projektu budżetu na 2024 rok uwzględniono część przychodów z tytułu wolnych środków, które Gmina Kroczyce wypracowała z tytułu wykonania budżetu w roku 2022 i nie zaangażowała ani na pokrycie planowanego deficytu roku 2023, ani też na rozchody. Zgodnie ze sprawozdaniami z wykonania budżetu za 2022 rok, wartość przychodów z tego tytułu wyniosła 9.641.689,22 zł, przy czym do budżetu roku 2023 na dzień przyjęcia niniejszej uchwały wprowadzono kwotę 7.384.143,68 zł, a więc kwotę 2.257.545,54 zł można przyjąć jako źródło przychodów w roku 2024.

Uwzględniając powyższe, zaplanowanie w budżecie na rok 2024 przychodów z tytułu „wolnych środków” o łącznej wartości 2.428.107,33 zł nie jest obarczone ryzykiem nierealistyczności ich osiągnięcia.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kroczyce obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kroczyce zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kroczyce**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	487 420,00
2025	491 420,00
2026	383 320,00
2027	401 320,00
2028	431 075,00
2029	515 762,00
2030	575 245,74
2031	298 000,00
2032	364 296,99
2033	64 884,35

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kroczyce na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 4 012 744,08 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 525 324,08 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 11,38%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	3 525 324,08	30 786 531,00	11,45%
2025	3 033 904,08	32 301 060,00	9,39%

\*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 Kroczyce zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kroczyce**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	32 932 446,00	32 964 386,33	-31.940,33	2 396 167,00
2025	34 959 173,00	34 137 753,00	821 420,00	821 420,00
2026	36 042 908,00	35 116 982,00	925 926,00	925 926,00
2027	36 943 980,00	35 999 968,00	944 012,00	944 012,00
2028	37 978 412,00	36 905 692,00	1 072 720,00	1 072 720,00
2029	38 965 851,00	37 823 801,00	1 142 050,00	1 142 050,00
2030	39 939 997,00	38 758 385,00	1 181 612,00	1 181 612,00
2031	40 898 556,00	39 706 331,00	1 192 225,00	1 192 225,00
2032	41 839 223,00	40 676 966,00	1 162 257,00	1 162 257,00
2033	42 801 525,00	41 675 992,00	1 125 533,00	1 125 533,00

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 Kroczyce 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,57%	11,77%	TAK	11,67%	TAK
2025	2,31%	10,62%	TAK	10,52%	TAK
2026	1,72%	7,86%	TAK	7,76%	TAK
2027	1,64%	6,26%	TAK	6,16%	TAK
2028	1,60%	5,45%	TAK	5,35%	TAK
2029	1,69%	3,82%	TAK	3,72%	TAK
2030	1,67%	2,07%	TAK	1,97%	TAK
2031	0,86%	2,96%	TAK	2,96%	TAK
2032	0,98%	3,36%	TAK	3,36%	TAK
2033	0,17%	3,32%	TAK	3,32%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kroczyce 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”.

# Omówienie przedsięwzięć wskazanych w załączniku nr 2 do uchwały

**Wiersz 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 o finansach publicznych:**

## **WYDATKI MAJĄTKOWE**

1. **„Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miejscowości Kroczyce”** – zadanie realizowane w latach 2022-2024, dofinansowane z PROW 2014-2020; plan wydatków w 2024r. wynosi 3.548.047,00 zł. Zadanie realizowane na podstawie umowy o roboty budowlane zawartej w 2023r.

**Wiersz. 1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:**

## **WYDATKI BIEŻĄCE:**

1. **„Sporządzanie i zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Kroczyce”** – zadanie będzie realizowane do 2025r., limit w 2024r. wynosi 30.000,00 zł, a w 2025r. – 200.000,00 zł.
2. **„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z miejsc publicznych w latach 2022-2023”** – wprowadzony limit na 2024r. w wysokości 10.000,00 zł pokryje koszty ostatniej płatności z umowy, jaką Gmina Kroczyce zawarła w 2022r. z Zakładem Gospodarki Komunalnej w Zawierciu.
3. **„Dowożenie uczniów do szkół i przedszkoli w okresie IX-XII.2023”** – limit na 2024r. wynoszący 46.000 zł zabezpiecza płatność za usługi realizowane w miesiącu grudniu 2023r.,
4. **„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z miejsc publicznych w latach 2024-2025”** – wprowadzony łączny limit wydatków w wysokości 111.200,00 zł zabezpieczy planowane płatności w latach 2024-2026 z tytułu niniejszego zadania. W ostatnim kwartale 2023r. Gmina Kroczyce zawarła umowę na realizację usług z ZGK Sp. z o.o. w Zawierciu.
5. **Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych oraz z nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe w latach 2024-2025”** – ogólny limit wydatków w wysokości 3.220.908,00 zł zabezpieczy płatności w latach 2024-2026 z tytułu umowy zawartej w październiku 2023r. z firmą TAMAX Sp. z o.o z siedzibą w Skawinie.
6. **„Kompleksowe ubezpieczenie Gminy Kroczyce”** – zadanie to związane jest z zabezpieczeniem mienia gminnego, zdrowia i życia strażaków gminnych jednostek OSP oraz odpowiedzialności cywilnej i realizowane będzie w latach 2024-2026. Limit łączny w wysokości 222.000,00 zł został podzielony na kolejne lata po 74.000,00 zł na rok.
7. **„Zimowe utrzymanie dróg w latach 2024-2025”** – Gmina Kroczyce podpisała umowę z firmą URBIT B. Bugaj, która realizować będzie to zadanie. Limit w łącznej wysokości 440.000,00 zł zabezpiecza zobowiązania, które powstaną z tytułu jej wykonywania w latach 2024-2025.

## **WYDATKI MAJĄTKOWE**

1. **„Przebudowa dróg w miejscowościach: Pradła, Siamoszyce oraz Przyłubsko wraz z infrastrukturą towarzyszącą”** – zadanie otrzymało dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych. W 2022r. wyłoniono wykonawcę robót i podpisano umowę. W 2024 zaplanowano wydatki w wysokości 5.165.000,00 zł, przy czym 5.000.000,00 zł pochodzić będzie z dofinansowania,
2. **„Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej oraz infrastruktury drogowej w Gminie Kroczyce”** – zadanie otrzymało promesę z Rządowego Funduszu Polski Ład, ustalono limit wydatków na 2024r. w wysokości 6.452.000,00 zł, przy czym 5.902.500,00 zł pochodzić będzie z dofinansowania,
3. **„Poprawa infrastruktury drogowej i oświetleniowej w Gminie Kroczyce”** – zadanie otrzymało promesę z Rządowego Funduszu Polski Ład, ustalono limit wydatków na 2024r. w wysokości 2.391.907,23 zł, przy czym 2.336.907,23 zł pochodzić będzie z dofinansowania
4. **„Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z odtworzeniem dróg w m. Gołuchowice”** na rok 2024 określono limit wydatków w kwocie 200.000,00 zł, który pozwoli na opracowanie niezbędnej dokumentacji projektowej dla zadania, która umożliwi aplikowanie o środki zewnętrzne na realizację zadania,
5. **„Przebudowa i rozbudowa budynku OSP i świetlicy wiejskiej w miejscowości Siamoszyce”** – zadanie otrzymało dofinansowanie w ramach VIII naboru Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład i

będzie realizowane w latach 2023-2025; planowane w 2024r. wydatki w wysokości 250.000,00 zł pokryte zostaną z wkładu własnego, natomiast wydatki planowane w roku 2025 w wysokości 1.980.000,00 zł sfinansowane będą z przyznanego dofinansowania,

6. **„Zagospodarowanie budynku po byłej szkole podstawowej na potrzeby administracyjne”** - zadanie otrzymało dofinansowanie w ramach VIII naboru Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład; będzie realizowane w latach 2023-2026; planowane wydatki w roku 2024 w wysokości 500.000,00 zł zostaną pokryte ze środków własnych, wydatki w 2025r. w wysokości 4.905.000,00 zł zostaną pokryte w znacznej części z dofinansowania – 3.995.000,00 zł, a w 2026r. w pełni z dofinansowania.