

Projekt

z dnia 23 grudnia 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KROTOSZYCE**

z dnia 29 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się "Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035", zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się "Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Krotoszyce", obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. "Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035" stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Krotoszyce do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Krotoszyce.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XXXVII/303/2022 Rady Gminy Krotoszyce z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2023-2035 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Ryszard Łabicki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XLVII/365/2023 Rady Gminy Krotoszyce z dnia 29.12.2023 r.

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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	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	31 358 651,22	19 185 501,22	3 619 424,00	192 627,00	4 419 667,00	1 758 274,00	9 195 509,22	4 276 018,00	12 173 150,00	197 773,00	11 975 377,00
2025	23 317 794,00	20 040 316,00	3 782 660,00	201 314,00	4 618 994,00	1 837 572,00	9 599 776,00	4 468 866,00	3 277 478,00	135 000,00	3 142 478,00
2026	20 709 566,00	20 661 566,00	3 899 922,00	207 555,00	4 762 183,00	1 894 537,00	9 897 369,00	4 607 401,00	48 000,00	48 000,00	0,00
2027	21 378 105,00	21 178 105,00	3 997 420,00	212 744,00	4 881 238,00	1 941 900,00	10 144 803,00	4 722 586,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	21 771 092,00	21 771 092,00	4 109 348,00	218 701,00	5 017 913,00	1 996 273,00	10 428 857,00	4 854 818,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 337 140,00	22 337 140,00	4 216 191,00	224 387,00	5 148 379,00	2 048 176,00	10 700 007,00	4 981 043,00	0,00	0,00	0,00
2030	22 895 568,00	22 895 568,00	4 321 596,00	229 997,00	5 277 088,00	2 099 380,00	10 967 507,00	5 105 569,00	0,00	0,00	0,00
2031	23 445 061,00	23 445 061,00	4 425 314,00	235 517,00	5 403 738,00	2 149 765,00	11 230 727,00	5 228 103,00	0,00	0,00	0,00
2032	23 984 298,00	23 984 298,00	4 527 096,00	240 934,00	5 528 024,00	2 199 210,00	11 489 034,00	5 348 349,00	0,00	0,00	0,00
2033	24 535 937,00	24 535 937,00	4 631 219,00	246 475,00	5 655 169,00	2 249 792,00	11 753 282,00	5 471 361,00	0,00	0,00	0,00
2034	25 100 263,00	25 100 263,00	4 737 737,00	252 144,00	5 785 238,00	2 301 537,00	12 023 607,00	5 597 202,00	0,00	0,00	0,00
2035	25 677 568,00	25 677 568,00	4 846 705,00	257 943,00	5 918 298,00	2 354 472,00	12 300 150,00	5 725 938,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		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	wydatki na obsługę długu ^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	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
2024	33 307 359,72	19 777 200,04	8 894 498,81	0,00	0,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	13 530 159,68	13 530 159,68	1 203 700,00
2025	22 947 794,00	19 029 800,00	9 019 022,00	0,00	0,00	311 643,00	0,00	0,00	0,00	3 917 994,00	3 917 994,00	0,00
2026	20 284 566,00	19 223 686,00	9 145 288,00	0,00	0,00	228 926,00	0,00	0,00	0,00	1 060 880,00	1 060 880,00	0,00
2027	20 780 896,46	19 410 867,00	9 259 604,00	0,00	0,00	178 673,00	0,00	0,00	0,00	1 370 029,46	1 370 029,46	0,00
2028	21 171 092,00	19 885 288,00	9 502 669,00	0,00	0,00	160 714,00	0,00	0,00	0,00	1 285 804,00	1 285 804,00	0,00
2029	21 656 012,15	20 366 313,00	9 747 363,00	0,00	0,00	141 497,00	0,00	0,00	0,00	1 289 699,15	1 289 699,15	0,00
2030	22 065 568,00	20 854 141,00	9 995 921,00	0,00	0,00	118 831,00	0,00	0,00	0,00	1 211 427,00	1 211 427,00	0,00
2031	22 615 061,00	21 345 125,00	10 243 320,00	0,00	0,00	93 931,00	0,00	0,00	0,00	1 269 936,00	1 269 936,00	0,00
2032	23 104 298,00	21 845 633,00	10 494 281,00	0,00	0,00	68 281,00	0,00	0,00	0,00	1 258 665,00	1 258 665,00	0,00
2033	23 706 618,76	22 359 180,00	10 751 391,00	0,00	0,00	42 641,00	0,00	0,00	0,00	1 347 438,76	1 347 438,76	0,00
2034	24 600 263,00	22 891 778,00	11 014 800,00	0,00	0,00	22 701,00	0,00	0,00	0,00	1 708 485,00	1 708 485,00	0,00
2035	25 170 858,95	23 437 390,00	11 279 155,00	0,00	0,00	7 601,00	0,00	0,00	0,00	1 733 468,95	1 733 468,95	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	Przychody budżetu X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X ⁶⁾	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 948 708,50	0,00	2 248 709,05	1 656 709,05	1 356 708,50	0,00	0,00	592 000,00	592 000,00
2025	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	597 208,54	597 208,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	681 127,85	681 127,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	829 318,24	829 318,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	506 709,05	506 709,05	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,55	300 000,55	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	597 208,54	597 208,54	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	681 127,85	681 127,85	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	829 318,24	829 318,24	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	506 709,05	506 709,05	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 049 363,68	0,00	-591 698,82	301,18	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 679 363,68	0,00	1 010 516,00	1 010 516,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 254 363,68	0,00	1 437 880,00	1 437 880,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 657 155,14	0,00	1 767 238,00	1 767 238,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 057 155,14	0,00	1 885 804,00	1 885 804,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 376 027,29	0,00	1 970 827,00	1 970 827,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 546 027,29	0,00	2 041 427,00	2 041 427,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 716 027,29	0,00	2 099 936,00	2 099 936,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 836 027,29	0,00	2 138 665,00	2 138 665,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 006 709,05	0,00	2 176 757,00	2 176 757,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	506 709,05	0,00	2 208 485,00	2 208 485,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 240 178,00	2 240 178,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o	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	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,76%	-1,36%	-0,22%	11,11%	11,08%	TAK	TAK
2025	3,74%	7,26%	x	9,46%	9,43%	TAK	TAK
2026	3,48%	8,88%	x	7,76%	7,74%	TAK	TAK
2027	4,03%	10,12%	x	8,15%	8,13%	TAK	TAK
2028	3,85%	10,35%	x	8,05%	8,03%	TAK	TAK
2029	4,05%	10,41%	x	7,54%	7,51%	TAK	TAK
2030	4,56%	10,39%	x	7,05%	7,02%	TAK	TAK
2031	4,34%	10,30%	x	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2032	4,35%	10,13%	x	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2033	3,91%	9,96%	x	10,08%	10,08%	TAK	TAK
2034	2,29%	9,79%	x	10,24%	10,24%	TAK	TAK
2035	2,21%	9,64%	x	10,19%	10,19%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 przekształcaniach samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	5 486 145,00	0,00	5 486 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 870 206,00	0,00	3 870 206,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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	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					
					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	300 000,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	547 208,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	631 127,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	629 318,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XLVIII/365/2023 Rady Gminy Krotoszyce 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)				10 796 642,00	5 486 145,00	3 870 206,00	0,00	0,00	9 356 351,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 796 642,00	5 486 145,00	3 870 206,00	0,00	0,00	9 356 351,00
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:				0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 796 642,00	5 486 145,00	3 870 206,00	0,00	0,00	9 356 351,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 796 642,00	5 486 145,00	3 870 206,00	0,00	0,00	9 356 351,00
1.3.2.1	Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2027 - Strategiczne planowanie rozwoju ponadlokalnego w ramach współdziałania JST Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego	Urząd Gminy	2020	2024	10 000,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1.3.2.2	Modernizacja nawierzchni dróg gminnych - Modernizacja nawierzchni dróg gminnych	Urząd Gminy	2023	2024	2 778 000,00	1 347 509,00	0,00	0,00	0,00	1 347 509,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA MURU WOKÓŁ KOŚCIOŁA W CZERWONYM KOŚCIELE - DOTACJA DLA PARAFII W KROTOSZYCACH W RAMACH DOFINASOWANIA - ZABYTKI - POLSKI ŁAD EDYCJA I	Urząd Gminy	2023	2024	306 200,00	306 200,00	0,00	0,00	0,00	306 200,00
1.3.2.4	REMONT DACHU KOŚCIOŁA FILIALNEGO P.W. NAJŚWIĘTSZEGO SERCA PANA JEZUSA W KOŚCIELCU - I ETAP - DOF.Z PROGRAMU POSLKI ŁAD ZABYTKI - EDYCJA I	Urząd Gminy	2023	2024	612 500,00	612 500,00	0,00	0,00	0,00	612 500,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI DUNINO - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2025	1 224 692,00	479 736,00	744 956,00	0,00	0,00	1 224 692,00
1.3.2.6	BUDOWA BUDYNKU KOMUNALNEGO NA POTRZEBY MIESZKAŃCÓW GMINY KROTOSZYCE - POPRAWA JAKOŚCI ŻYCIA MIESZKAŃCÓW GMINY	Urząd Gminy	2024	2025	2 385 000,00	1 135 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	2 385 000,00
1.3.2.7	MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ NA TERENIE GMINY KROTOSZYCE - POPRAWA BEZPIECZEŃSTWA NA DROGACH	Urząd Gminy	2024	2025	2 970 000,00	1 370 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	2 970 000,00
1.3.2.8	KONSERWACJA MAŁOWIDEŁ NA EMPORACH W KOŚCIELE PW. NAJŚWIĘTSZEGO SERCA PANA JEZUSA W KOŚCIELCU - DOTACJA DLA PARAFII W MAŁUSZOWIE - KONSERWACJA MAŁOWIDEŁ W KOŚCIELE W KOŚCIELCU	Urząd Gminy	2024	2025	510 250,00	235 000,00	275 250,00	0,00	0,00	510 250,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035

Autokorekta

Do budżetu gminy na 2024 r. zostały wprowadzone następujące zmiany:

1. w planie dochodów: wprowadzono środki z tytułu wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 10 000 zł w rozdziale 75618, paragrafie 0270,
2. w planie wydatków:
 - a) zwiększenie na wpłatach gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego o 5 000 zł, plan po zmianie w wysokości 31 000 zł w rozdziale 01030, paragraf 2850,
 - b) zwiększenie na za zakupie usług pozostałych w rozdziale przeciwdziałanie alkoholizmowi o kwotę 5000 zł, plan po zmianie w wysokości 25 000 zł w rozdziale 85154, paragrafie 4300.

Łączna kwota zmian zarówno po stronie dochodów jak i wydatków wynosi 10 000 zł.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) 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 Krotoszyce 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 Krotoszyce jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krotoszyce 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 Krotoszyce 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krotoszyce została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Krotoszyce 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 Krotoszyce, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

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:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2035 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 Krotoszyce.

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;

· – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Krotoszyce 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 Krotoszyce 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%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Krotoszyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 276 018,00 zł, co stanowi 103,95% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej. Na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.19.2023 z dn. 13 października 2023 r. zaplanowano dochody z tytułu udziału w podatkach na 2024 r.: PIT w wysokości 3 619 424 zł oraz CIT w wysokości 192 627 zł.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej w wysokości 4 419 667 zł w tym część oświatowa - 3 357 414 zł, część wyrównawcza - 1 062 253 zł oraz dotacji celowych z budżetu państwa w wysokości 1 758 274 zł (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Wojewodę Dolnośląskiego (pismo nr FB-BP.3110.19.2023.LSz z dn. 19 października 2023 r.) oraz Krajowe Biuro Wyborcze (pismo nr DLG.3113.2.2023 z dn. 25 października 2023 r.). 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 197 773,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w latach 2024-2027 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Pow. [ha/m2]	Wartość netto	Planowany dochód
Krotoszyce	62/2 obr. Krotoszyce	0,59	59 000,00 zł	59 000,00 zł
Prostynia	93 obr. Prostynia	0,12	4 000,00 zł	4 000,00 zł
Dunino	48 obr. Dunino	0,91	31 850,00 zł	31 850,00 zł
Dunino	115/2 obr. Dunino	1,15	46 188,00 zł	46 188,00 zł
Dunino	131 obr. Dunino	0,02	800,00 zł	800,00 zł
Krotoszyce	446/1 obr. Krotoszyce	0,03	11 040,00 zł	11 040,00 zł
Krotoszyce	774 obr. Krotoszyce	0,02	7 245,00 zł	7 245,00 zł
Wilczyce	451 obr. Wilczyce	0,04	14 000,00 zł	14 000,00 zł

Krotoszyce	214 obr. Krotoszyce	0,25	8 750,00 zł	8 750,00 zł
Kościelec16A	Lokal mieszkalny nr 4	56	7 900,00 zł	7 900,00 zł
Kościelec 16B	Lokal mieszkalny nr 1	54,27	7 000,00 zł	7 000,00 zł
Suma:			197 773,00 zł	

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Pow.[ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Krotoszyce	65/17 obr. Krotoszyce	0,88	40 000,00 zł	40 000,00 zł
Krotoszyce	163 obr. Krotoszyce	0,18	70 000,00 zł	70 000,00 zł
Warmątowice Sienkiewiczowskie	lokal mieszkalny nr 6 w bud. Warmątowice Sienkiewiczowskie nr 33	63 m2	9 000,00 zł	9 000,00 zł
Warmątowice Sienkiewiczowskie	lokal mieszkalny nr 7 w bud. Warmątowice Sienkiewiczowskie nr 33	115 m2	16 000,00 zł	16 000,00 zł
Suma:			135 000,00 zł	

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 5. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Pow.[ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Krotoszyce	80 obr. Krotoszyce	0,08	5 000,00 zł	5 000,00 zł
Tyńczyk legnicki	81 obr. Tyńczyk Legnicki	0,04	2 000,00 zł	2 000,00 zł
Tyńczyk legnicki	101/65 obr. Tyńczyk Legnicki	0,10	20 000,00 zł	20 000,00 zł
Warmątowice Sienkiewiczowskie	lokal mieszkalny nr 1 w bud. Warmątowice Sienkiewiczowskie nr 33	48 m2	7 000,00 zł	7 000,00 zł
Warmątowice Sienkiewiczowskie	lokal mieszkalny nr 2 w bud. Warmątowice Sienkiewiczowskie nr 33	52 m2	8 000,00 zł	8 000,00 zł
Warmątowice Sienkiewiczowskie	lokal mieszkalny nr 3 w bud. Warmątowice Sienkiewiczowskie nr 33	42,00	6 000,00 zł	6 000,00 zł
Suma:			48 000,00 zł	

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 6. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Pow. [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Wilczyce	60/11 obr. Wilczyce	0,15	200 000,00 zł	200 000,00 zł
Suma:			200 000,00 zł	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 975 377,00 zł, które wiążą się z uzyskanym w 2023 r. bezzwrotnym dofinansowaniem na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli, na które Gmina Krotoszyce otrzymała promesy

wstępne oraz w przypadku Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – widnieje na liście gmin, które otrzymały dofinansowanie w ramach tego programu.

Tabela 7. Wykaz dotacji majątkowych planowanych w latach 2024-2025

Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
REMONT DACHU KOŚCIOŁA FILIALNEGO P.W. NAJŚWIĘTSZEGO SERCA PANA JEZUSA W KOŚCIELCU-DOTACJA DLA PARAFII W MAŁUSZOWIE	Rządowy Program Odbudowy Zabytków - edycja 1	600 000,00 zł	0,00 zł
PRZEBUDOWA MURU WOKÓŁ KOŚCIOŁA W CZERWONYM KOŚCIELE - DOTACJA DLA PARAFII W KROTOSZYCACH	Rządowy Program Odbudowy Zabytków - edycja 1	300 000,00 zł	0,00 zł
PRZEBUDOWA BUDYNKU MUZEMU BITWY NAD KACZAWĄ	Rządowy Program Odbudowy Zabytków - edycja 1	150 000,00 zł	0,00 zł
KONSERWACJA MAŁOWIDEŁ NA EMPORACH W KOŚCIELE P.W. NAJŚWIĘTSZEGO SERCA PANA JEZUSA W KOŚCIELCU - DOTACJA DLA PARAFII W MAŁUSZOWIE	Rządowy Program Odbudowy Zabytków - edycja 2	230 000,00 zł	270 000,00 zł
MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ NA TERENIE GMINY KROTOSZYCE	Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - edycja szósta – PGR-y	1 300 000,00 zł	1 500 000,00 zł
MODERNIZACJA NAWIERZCHNI DROGI 2203D NA TERENIE GMINY KROTOSZYCE	Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - edycja 8	2 000 000,00 zł	0,00 zł
MODERNIZACJA DROGI POWIATOWEJ NR 2206D W WINNICY	Rządowy Fundusz Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - edycja 8	5 000 000,00 zł	0,00 zł
BUDOWA BUDYNKU KOMUNALNEGO NA POTRZEBY MIESZKAŃCÓW GMINY KROTOSZYCE	Rządowy Fundusz Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - edycja 8	900 000,00 zł	1 000 000,00 zł
PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI DUNINO	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	239 868,00 zł	372 478,00 zł
MODERNIZACJA NAWIERZCHNI DRÓG GMINNYCH (kontynuacja z 2023 r.)	Rządowy Fundusz Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - edycja 2	1 255 509,00 zł	0,00 zł
Suma:		11 975 377,00 zł	3 142 478,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 3 142 478,00 zł – w ramach otrzymanych promes w 2023 r. przy zadaniach zgłoszonych jako wieloletnie.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Tabela 8. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Krotoszyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 8 894 498,81 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 437 630,16 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Krotoszyce przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze

zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, na które Gmina Krotoszyce otrzymała dofinansowanie w formie promes wstępnych w 2023 r. oraz w przypadku zadania nr 3 pn „Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Krotoszyce” ujęta została na liście z otrzymanym dofinansowaniem. Wykaz przedsięwzięć inwestycyjnych ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035.

Do załącznika nr 2 WPF na 2024 roku wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI DUNINO;
2. BUDOWA BUDYNKU KOMUNALNEGO NA POTRZEBY MIESZKAŃCÓW GMINY KROTOSZYCE;
3. MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ NA TERENIE GMINY KROTOSZYCE;
4. KONSERWACJA MAŁOWIDEŁ NA EMPORACH W KOŚCIELE PW. NAJŚWIĘTSZEGO SERCA PANA JEZUSA W KOŚCIELCU - DOTACJA DLA PARAFII W MAŁUSZOWIE.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2035 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

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 -1 948 708,50 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 356 708,50 zł;
2. wolnych środków – 592 000,00 zł.

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

Tabela 9. Wynik budżetu Gminy Krotoszyce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	31 358 651,22	33 307 359,72	-1 948 708,50
2025	23 317 794,00	22 947 794,00	370 000,00
2026	20 709 566,00	20 284 566,00	425 000,00
2027	21 378 105,00	20 780 896,46	597 208,54
2028	21 771 092,00	21 171 092,00	600 000,00
2029	22 337 140,00	21 656 012,15	681 127,85
2030	22 895 568,00	22 065 568,00	830 000,00
2031	23 445 061,00	22 615 061,00	830 000,00
2032	23 984 298,00	23 104 298,00	880 000,00
2033	24 535 937,00	23 706 618,76	829 318,24
2034	25 100 263,00	24 600 263,00	500 000,00
2035	25 677 568,00	25 170 858,95	506 709,05

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 248 709,05 zł. Przychody Gminy Krotoszyce w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 656 709,05 zł;
2. wolne środki – 592 000,00 zł.

Na prognozowane w 2024 rok wolne środki w wysokości 592 000 zł składać się będą:

- 1) niewykonane a planowane w 2023 roku wydatki majątkowe: dotacja dla powiatu legnickiego na zadanie inwestycyjne pn. "Przebudowa i rozbudowa drogi 2206D w Winnicy na kwotę 300 000 zł oraz planowana wpłata na państwowy fundusz celowy - dofinansowanie do zadań inwestycyjnych PSP w Legnicy w wysokości 180 000 zł o łącznej wartości 480 000 zł oraz

2. wolne środki, o których mowa w art. 214 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych wykazane w sprawozdaniu NDS za III kwartał 2023 r.: plan na 2023 r. w wysokości 902 905,64 zł, wykonanie 2 913 652,13 zł - pozostała do wprowadzenia po stronie planu kwota 2 010 746,49 zł. Planuje się, iż kwota 2 010 746,49 zł zostanie w części przeznaczona na pokrycie wydatków w 2023 r., na które planowany był do zaciągnięcia kredyt bankowy w wysokości 1 495 128,66 zł, a różnica - 515 617,83 zł przeznaczona zostanie częściowo na zaplanowane na 2024 r. wolne środki - 112 000 zł. Szacunku dokonano z zachowaniem zasady ostrożności.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 10. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Krotoszyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	300 000,55	0,00	300 000,55
2025	320 000,00	50 000,00	370 000,00
2026	375 000,00	50 000,00	425 000,00
2027	547 208,54	50 000,00	597 208,54
2028	550 000,00	50 000,00	600 000,00
2029	631 127,85	50 000,00	681 127,85
2030	780 000,00	50 000,00	830 000,00
2031	780 000,00	50 000,00	830 000,00
2032	780 000,00	100 000,00	880 000,00
2033	629 318,24	200 000,00	829 318,24
2034	0,00	500 000,00	500 000,00
2035	0,00	506 709,05	506 709,05

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 5 692 655,18 zł. Na wskazaną kwotę długu składają się następujące kredyty zaciągnięte w latach 2020-2022:

Tabel 12. Zestawienie zaciągniętych kredytów oraz harmonogram ich spłaty-stan na 31.12.2023 r.

LP.	Nazwa instytucji udzielającej kredyt	Data zaciągnięcia	Wysokość kredytu wg umowy	Okres umowy	Wartość do spłaty na 31.12.2023 r.
1.	Bank Spółdzielczy w Legnicy umowa nr 1/JST/2020	29.12.2020	1 192 209,09	29.12.2020-31.12.2027	1 192 209,09
2.	Bank Spółdzielczy w Legnicy umowa nr 1/JST/2021	20.09.2021	1 531 127,85	20.09.2021-31.12.2029	1 531 127,85
3.	Bank Spółdzielczy w Legnicy umowa nr 1/JST/2022	22.12.2022	2 969 318,24	22.12.2022-30.12.2033	2 969 318,24
Razem stan zadłużenia					5 692 655,18

Źródło: Opracowanie własne.

Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 049 363,68 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 40,00%.

Tabela 13. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	7 049 363,68	17 625 000,22	40,00%
2025	6 679 363,68	18 337 744,00	36,42%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -591 698,82 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Krotoszyce zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 14. Wynik budżetu bieżącego Gminy Krotoszyce

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	19 185 501,22	19 777 200,04	-591 698,82	301,18
2025	20 040 316,00	19 029 800,00	1 010 516,00	1 010 516,00
2026	20 661 566,00	19 223 686,00	1 437 880,00	1 437 880,00
2027	21 178 105,00	19 410 867,00	1 767 238,00	1 767 238,00
2028	21 771 092,00	19 885 288,00	1 885 804,00	1 885 804,00
2029	22 337 140,00	20 366 313,00	1 970 827,00	1 970 827,00
2030	22 895 568,00	20 854 141,00	2 041 427,00	2 041 427,00
2031	23 445 061,00	21 345 125,00	2 099 936,00	2 099 936,00
2032	23 984 298,00	21 845 633,00	2 138 665,00	2 138 665,00
2033	24 535 937,00	22 359 180,00	2 176 757,00	2 176 757,00
2034	25 100 263,00	22 891 778,00	2 208 485,00	2 208 485,00
2035	25 677 568,00	23 437 390,00	2 240 178,00	2 240 178,00

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 Krotoszyce przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 15. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,76%	11,11%	TAK	11,08%	TAK
2025	3,74%	9,46%	TAK	9,43%	TAK
2026	3,48%	7,76%	TAK	7,74%	TAK
2027	4,03%	8,15%	TAK	8,13%	TAK
2028	3,85%	8,05%	TAK	8,03%	TAK
2029	4,05%	7,54%	TAK	7,51%	TAK
2030	4,56%	7,05%	TAK	7,02%	TAK
2031	4,34%	8,01%	TAK	8,01%	TAK
2032	4,35%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2033	3,91%	10,08%	TAK	10,08%	TAK
2034	2,29%	10,24%	TAK	10,24%	TAK
2035	2,21%	10,19%	TAK	10,19%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Krotoszyce spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.