

**UCHWAŁA NR VI/ /2024**  
**Rady Gminy Krotoszyce**

z dnia 30 października 2024 r.

**w sprawie zmian 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. 2024 r. poz. 1530) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr Uchwała Nr XLVII/365/2023 Rady Gminy Krotoszyce z dnia 29.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – "Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035" otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
  - 2) w "Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Krotoszyce", stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
  - 3) "Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035" stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Krotoszyce.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# 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 VI/ /2024 Rady Gminy Krotoszyce z dnia 30 października 2024 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</sup> 3)	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:			ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	30 745 030,91	22 222 267,34	3 619 424,00	192 627,00	5 149 938,00	3 639 547,63	9 620 730,71	4 334 590,00	8 522 763,57	213 367,00	8 309 396,57	
2025	29 055 593,39	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	9 015 277,39	135 000,00	8 880 277,39	
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	

<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 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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <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	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>			
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	33 547 953,16	22 799 658,61	9 836 899,42	0,00	0,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	10 748 294,55	10 748 294,55	1 532 700,00
2025	29 175 593,39	19 029 800,00	9 019 022,00	0,00	0,00	311 643,00	0,00	0,00	0,00	10 145 793,39	10 145 793,39	19 744,58
2026	20 204 566,00	19 251 474,00	9 145 288,00	0,00	0,00	256 714,00	0,00	0,00	0,00	953 092,00	953 092,00	0,00
2027	20 700 896,46	19 436 899,00	9 259 604,00	0,00	0,00	204 705,00	0,00	0,00	0,00	1 263 997,46	1 263 997,46	0,00
2028	21 091 092,00	19 909 566,00	9 502 669,00	0,00	0,00	184 992,00	0,00	0,00	0,00	1 181 526,00	1 181 526,00	0,00
2029	21 576 012,15	20 388 835,00	9 747 363,00	0,00	0,00	164 019,00	0,00	0,00	0,00	1 187 177,15	1 187 177,15	0,00
2030	21 985 568,00	20 874 909,00	9 995 921,00	0,00	0,00	139 599,00	0,00	0,00	0,00	1 110 659,00	1 110 659,00	0,00
2031	22 535 061,00	21 364 137,00	10 243 320,00	0,00	0,00	112 943,00	0,00	0,00	0,00	1 170 924,00	1 170 924,00	0,00
2032	23 054 298,00	21 862 305,00	10 494 281,00	0,00	0,00	84 953,00	0,00	0,00	0,00	1 191 993,00	1 191 993,00	0,00
2033	23 656 618,76	22 372 928,00	10 751 391,00	0,00	0,00	56 389,00	0,00	0,00	0,00	1 283 690,76	1 283 690,76	0,00
2034	24 800 263,00	22 901 138,00	11 014 800,00	0,00	0,00	32 061,00	0,00	0,00	0,00	1 899 125,00	1 899 125,00	0,00
2035	25 378 634,87	23 440 608,00	11 279 155,00	0,00	0,00	10 819,00	0,00	0,00	0,00	1 938 026,87	1 938 026,87	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 <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X <sup>6)</sup>	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	-2 802 922,25	0,00	3 102 922,80	1 338 933,13	1 038 932,58	119 654,48	119 654,48	1 644 335,19	1 644 335,19
2025	-120 000,00	0,00	490 000,00	490 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	505 000,00	505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	677 208,54	677 208,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	761 127,85	761 127,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	879 318,24	879 318,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	298 933,13	298 933,13	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								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	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	505 000,00	505 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	677 208,54	677 208,54	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	761 127,85	761 127,85	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	879 318,24	879 318,24	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	298 933,13	298 933,13	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:								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>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <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	6 731 587,76	0,00	-577 391,27	1 186 598,40	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 851 587,76	0,00	1 010 516,00	1 010 516,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 346 587,76	0,00	1 410 092,00	1 410 092,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 669 379,22	0,00	1 741 206,00	1 741 206,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 989 379,22	0,00	1 861 526,00	1 861 526,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 228 251,37	0,00	1 948 305,00	1 948 305,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 318 251,37	0,00	2 020 659,00	2 020 659,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 408 251,37	0,00	2 080 924,00	2 080 924,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 478 251,37	0,00	2 121 993,00	2 121 993,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	598 933,13	0,00	2 163 009,00	2 163 009,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	298 933,13	0,00	2 199 125,00	2 199 125,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 236 960,00	2 236 960,00	

<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	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	3,79%	-0,65%	0,50%	11,11%	11,54%	TAK	TAK
2025	3,74%	7,21%	x	9,56%	9,99%	TAK	TAK
2026	4,06%	8,88%	x	7,86%	8,60%	TAK	TAK
2027	4,58%	10,12%	x	8,25%	8,99%	TAK	TAK
2028	4,37%	10,35%	x	8,15%	8,89%	TAK	TAK
2029	4,56%	10,41%	x	7,63%	8,37%	TAK	TAK
2030	5,05%	10,39%	x	7,14%	7,88%	TAK	TAK
2031	4,80%	10,30%	x	8,10%	8,10%	TAK	TAK
2032	4,66%	10,13%	x	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2033	4,20%	9,96%	x	10,08%	10,08%	TAK	TAK
2034	1,46%	9,79%	x	10,24%	10,24%	TAK	TAK
2035	1,33%	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 <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	439 634,17	439 634,17	390 198,57	1 286 777,82	1 286 777,82	1 165 579,36	491 855,74	491 855,74	344 299,01
2025	187 812,59	187 812,59	187 812,59	786 986,02	786 986,02	786 986,02	178 810,06	178 810,06	178 810,06
2026	60 496,48	60 496,48	60 496,48	0,00	0,00	0,00	60 496,48	60 496,48	60 496,48
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 <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcaniach samorządowych osób 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	1 634 388,12	1 634 388,12	1 165 579,36	7 660 200,18	514 657,11	7 145 543,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	737 799,39	737 799,39	737 799,39	10 563 762,74	421 509,27	10 142 253,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	86 720,60	86 720,60	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 <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 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 <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata 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	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	

<sup>9)</sup> 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.

<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 VI/ /2024 Rady Gminy Krotoszyce z dnia 30 października 2024 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)				19 820 554,94	7 660 200,18	10 563 762,74	86 720,60	0,00	18 310 683,52
1.a	- wydatki bieżące				1 045 785,40	514 657,11	421 509,27	86 720,60	0,00	1 022 886,98
1.b	- wydatki majątkowe				18 774 769,54	7 145 543,07	10 142 253,47	0,00	0,00	17 287 796,54
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:				2 473 657,80	1 405 447,88	916 609,45	60 496,48	0,00	2 382 553,81
1.1.1	- wydatki bieżące				648 081,34	390 456,06	178 810,06	60 496,48	0,00	629 762,60
1.1.1.1	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH W GMINIE KROTOSZYCE - OCHRONA ŚRODOWISKA	Urząd Gminy	2023	2025	116 206,06	45 428,11	70 777,95	0,00	0,00	116 206,06
1.1.1.2	WSPARCIE RÓWNEGO DOSTĘPU DO DOBREJ JAKOŚCI EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ W GMINIE KROTOSZYCE - WSPARCIE EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ - WYRÓWNYWANIE SZANS	Urząd Gminy	2023	2026	531 875,28	345 027,95	108 032,11	60 496,48	0,00	513 556,54
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 825 576,46	1 014 991,82	737 799,39	0,00	0,00	1 752 791,21
1.1.2.1	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH W GMINIE KROTOSZYCE - OCHRONA ŚRODOWISKA	Urząd Gminy	2023	2025	1 653 336,46	842 751,82	737 799,39	0,00	0,00	1 580 551,21
1.1.2.2	WSPARCIE RÓWNEGO DOSTĘPU DO DOBREJ JAKOŚCI EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ W GMINIE KROTOSZYCE - WSPARCIE EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ - WYRÓWNYWANIE SZANS	Urząd Gminy	2023	2026	172 240,00	172 240,00	0,00	0,00	0,00	172 240,00
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				17 346 897,14	6 254 752,30	9 647 153,29	26 224,12	0,00	15 928 129,71
1.3.1	- wydatki bieżące				397 704,06	124 201,05	242 699,21	26 224,12	0,00	393 124,38
1.3.1.1	WSPARCIE RÓWNEGO DOSTĘPU DO DOBREJ JAKOŚCI EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ W GMINIE KROTOSZYCE - WSPARCIE EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ - WYRÓWNYWANIE SZANS	Urząd Gminy	2023	2026	132 968,81	86 256,98	27 008,03	15 124,12	0,00	128 389,13
1.3.1.2	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH W GMINIE KROTOSZYCE - OCHRONA ŚRODOWISKA	Urząd Gminy	2023	2025	45 735,25	17 424,07	28 311,18	0,00	0,00	45 735,25
1.3.1.3	PLAN OGÓLNY DLA GMINY KROTOSZYCE - Usystematyzowanie gospodarki przestrzennej	Urząd Gminy	2024	2026	159 000,00	0,00	147 900,00	11 100,00	0,00	159 000,00
1.3.1.4	NAUKA PŁYWANIA DLA UCZNIÓW ZE SZKÓŁ PODSTAWOWYCH NA TERENIE GMINY KROTOSZYCE - AKTYWNOŚĆ FIZYCZNA I DOSKONALENIE UMIEJĘTNOŚCI PŁYWANIA	Urząd Gminy	2024	2025	60 000,00	20 520,00	39 480,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 949 193,08	6 130 551,25	9 404 454,08	0,00	0,00	15 535 005,33

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						
1.3.2.1	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	2 786 452,71	1 406 326,71	0,00	0,00	0,00	1 406 326,71
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	2 985 000,00	1 385 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	2 985 000,00
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
1.3.2.9	TERMO-MODERNIZACJA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH W GMINIE KROTOSZYCE - OCHRONA ŚRODOWISKA	Urząd Gminy	2023	2025	666 293,79	391 528,54	250 503,50	0,00	0,00	642 032,04
1.3.2.10	WSPARCIE RÓWNEGO DOSTĘPU DO DOBREJ JAKOŚCI EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ W GMINIE KROTOSZYCE - WSPARCIE EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ - WYRÓWNYWANIE SZANS	Urząd Gminy	2023	2026	43 060,00	43 060,00	0,00	0,00	0,00	43 060,00
1.3.2.11	MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ GMINNEJ I POWIATOWEJ NA TERENIE GMINY KROTOSZYCE - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	5 340 000,00	76 000,00	5 264 000,00	0,00	0,00	5 340 000,00
1.3.2.12	MODERNIZACJA ODCINKÓW DRÓG POWIATOWYCH NR 2204D I 2190D RELACJI WILCZYCE-KRAJÓW (program funkcjonalno-użytkowy) - Poprawa jakości dróg oraz bezpieczeństwa mieszkańców.	Urząd Gminy	2024	2025	79 744,58	60 000,00	19 744,58	0,00	0,00	79 744,58

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

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%

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 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
<b>Suma:</b>				<b>197 773,00 zł</b>

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
<b>Suma:</b>				<b>135 000,00 zł</b>

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
<b>Suma:</b>				<b>48 000,00 zł</b>

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
<b>Suma:</b>				<b>200 000,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 975 377,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem 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
<b>Suma:</b>		<b>11 975 377,00 zł</b>	<b>3 142 478,00 zł</b>

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

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
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

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
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.

## 9. ZMIANY WIELEOLETNIEJ PROGNOZY FINASOWEJ GMINY KROTOSZYCE W CIĄGU 2024 R.



**I. Uchwała nr XLIX/382/2024 Rady Gminy Krotoszyce z dnia 25 marca 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 413 111,29 zł, z czego:
  - a) dochody bieżące zwiększono o 782 314,29 zł, z czego największy udział stanowiły: wzrost części oświatowej subwencji ogólnej o 505 093 zł (planowane podwyżki dla nauczycieli), dotacja celowa na oddziały przedszkolne w kwocie 194 472 zł, dotacja celowa na zadania zlecone (wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw) w kwocie 22 486 zł środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe w kwocie 8 553 zł
  - b) dochody majątkowe zwiększono o 630 797,00 zł, w tym: dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 271 786 zł, z czego 228 301 zł wkład UE a 43 485 wkład BP na zadanie pn. „Cyberbezpieczny samorząd-Gmina Krotoszyce”; dotacja celowa z budżetu Województwa Dolnośląskiego na w kwocie 320 000 zł na zadanie pn. „Babin-droga dojazdowa do gruntów rolnych”; zwiększenie promesy inwestycyjnej z programu Polski Ład na zadanie wieloletnie pn. „Modernizacja nawierzchni dróg gminnych” – drogi osiedlowe w Krotoszycach o kwotę 39 011 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 413 111,29 zł, z czego:
  - a) wydatki bieżące zwiększono o 402 907,13 zł, w tym największy udział miały wydatki: zwiększenie płaci i pochodnych od płac w dz. 801 - oświata w związku z planowanym podwyżkami dla nauczycieli na kwotę 556 900,82 zł; wydatki na wybory samorządowe 22486 zł, zmniejszono datację na zadania bieżące dla powiatu legnickiego na „Remont drogi powiatowej nr 2203D w miejscowości Dunino” zgonie z podpisana umowa nr RZ.032.1.2024 r. z dn. 08.03.2024 r. o partnerstwie w realizacji przedsięwzięcia.
  - b) wydatki majątkowe zwiększono o 1 010 204,16 zł, w tym:
    - zadanie jednoroczne pn. „Cyberbezpieczny samorząd-Gmina Krotoszyce” realizowanego w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 295 419 zł, z czego 228 301 zł wkład UE a 43 485 wkład BP;
    - zadanie jednoroczne pn. „Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w ramach zadania – Babin-droga dojazdowa do gruntów rolnych” na kwotę 466 000 zł z dofinansowaniem z budżetu Województwa Dolnośląskiego na w kwocie 320 000 zł;
    - zwieszenie o kwotę 324 000 zł dotacji na zadanie inwestycyjne dla powiatu legnickiego, która obejmuje dofinansowanie modernizacji drogi powiatowej 2206D w Winnicy na kwotę 264 000 zł oraz PFU na modernizację odcinków dróg powiatowych nr 2204D i 2109D relacji Wileczyce-Dunino – 60 000 zł;
    - zwiększenie wartości zadania wieloletniego pn. „Modernizacja nawierzchni dróg gminnych” – drogi osiedlowe w Krotoszycach o roboty dodatkowe na kwotę 58 517,71 zł w tym promesa inwestycyjna z programu Polski Ład na kwotę 39 011 zł,
    - modernizacja pompowni ścieków Kościelec – Osiedle na kwotę 35 000 zł,
    - zakup szafy sterującej do głównej pompowni ścieków Złotniki1 na kwotę 19 065 zł,
    - zwiększono wartość zadania jednorocznego pn. ”Modernizacja nawierzchni drogi 2203D na terenie gminy Krotoszyce” o 5 000 zł.
- Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>31 358 651,22</b>	<b>+1 413 111,29</b>	<b>32 771 762,51</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>19 185 501,22</b>	<b>+782 314,29</b>	<b>19 967 815,51</b>
Subwencja ogólna	4 419 667,00	+505 093,00	4 924 760,00
Dotacje bieżące	1 758 274,00	+259 840,42	2 018 114,42
Pozostałe	9 195 509,22	+17 380,87	9 212 890,09
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>12 173 150,00</b>	<b>+630 797,00</b>	<b>12 803 947,00</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>33 307 359,72</b>	<b>+1 413 111,29</b>	<b>34 720 471,01</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>19 777 200,04</b>	<b>+402 907,13</b>	<b>20 180 107,17</b>
Wynagrodzenia i pochodne	8 894 498,81	+507 728,16	9 402 226,97
Pozostałe wydatki bieżące	10 527 701,23	-104 821,03	10 422 880,20
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>13 530 159,68</b>	<b>+1 010 204,16</b>	<b>14 540 363,84</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce na 2024 r.:

3. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
  - a) Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Krotoszyce nie uległy zmianie i zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

**Tabela 2. Splota 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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,65%	11,11%	TAK	11,54%	TAK
2025	3,74%	9,76%	TAK	10,19%	TAK
2026	3,48%	8,07%	TAK	8,81%	TAK
2027	4,03%	8,46%	TAK	9,20%	TAK
2028	3,85%	8,36%	TAK	9,10%	TAK
2029	4,05%	7,85%	TAK	8,59%	TAK
2030	4,56%	7,36%	TAK	8,10%	TAK
2031	4,34%	8,32%	TAK	8,32%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- b) W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  1. Modernizacja nawierzchni dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    1. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 58 817,71 zł – wzrost wartości zadania o roboty dodatkowe, w tym promesa inwestycyjna z programu Polski Ład na kwotę 39 011 zł, pozostała kwota 19 806,71 zł poryta zostanie ze środków budżetu gminy.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 486 145,00	+58 817,71	5 544 962,71

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

**1. Uchwała nr II/9/2024 Rady Gminy Krotoszyce z dnia 21 maja 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce:

- I. Dochody ogółem zwiększono o 2 169 423,69 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 103 797,03 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 065 626,66 zł.

Dochody bieżące zwiększono o 1 103 797,03 zł, w tym m.in.:

1. dotacje bieżące w tym zwrot części podatku akcyzowego w kwocie 450 782,24 zł, dodatki osłonowe w kwocie 20 106,81 zł; dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów kwocie 13 600 zł, dotacje z KBW w kwocie 1400 zł;
- a) część rozwojowa subwencji ogólnej w kwocie 75 000 zł,
- b) środki z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy w łącznej kwocie 13 545 zł z podziałem na świadczenia rodzinne, jednorazowe świadczenia 300 zł, dodatkowe zadania oświatowe-8 791,00 zł;
- c) dochody na planowane do realizacji projekty dofinansowane ze środków europejskich w zakresie bieżącym tj. „Termomodernizacja budynków publicznych w Gminie Krotoszyce” w kwocie 62 852,16 zł oraz „Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Krotoszyce” w kwocie 425 929,93 zł.

Dochody majątkowe zwiększono o 1 065 626,66 zł, w tym m.in.:

- d) dochody na planowane do realizacji projekty dofinansowane ze środków europejskich w zakresie majątkowym tj. „Termomodernizacja budynków publicznych w Gminie Krotoszyce” w kwocie 893 386,66 zł oraz „Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Krotoszyce” w kwocie 172 240 zł.
- a) Wydatki ogółem zwiększono o 2 741 413,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 276 378,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 465 035,36 zł.

Wydatki bieżące zwiększono o 1 276 378 zł, w tym m.in.:

2. wynagrodzenia i pochodne o kwotę 64 228,53 zł w tym: wynagrodzenia w administracji o kwotę 30 000 zł, wynagrodzenia wypłacane w związku z planowaną realizacją dwóch projektów dofinansowanych ze środków europejskich na kwotę 34 228,53 tj. „Termomodernizacja budynków publicznych w Gminie Krotoszyce” oraz „Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Krotoszyce”,
- a) pozostałe wydatki bieżące o kwotę 1 212 149,47 zł, w tym: zwrot części podatku akcyzowego dla rolników oraz koszty obsługi na kwotę 450 782,24 zł; dotacje na wydatki bieżące w kwocie 35 106,81 zł (wypłaty dodatków osłonowych, pomoc materialna dla uczniów, diety dla mężów zaufania za wybory samorządowe, bezpłatny publiczny transport podczas wyborów samorządowych); wydatki bieżące na planowane do realizacji projektu unijne: „Termomodernizacja budynków publicznych w Gminie Krotoszyce” oraz „Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Krotoszyce” w łącznej kwocie 453 675,27 zł; oraz pozostałe wydatki w poszczególnych klasyfikacjach budżetowych.

Wydatki majątkowe zwiększono o 1 465 035,36 zł, w tym m.in. o.:

- b) wprowadzenie zadania jednorocznego pn. „Zakup stabilizatora napięcia sieciowego trójfazowego” z planem 10 455 zł;
- a) zwiększenie planu finansowego o 60 000 dla zadania pn. „Budowa centrum integracji społecznej w Krotoszycach” (dokumentacja);
- b) wprowadzenie zadania wieloletniego pn. „Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Krotoszyce” – projekt dofinansowany ze środków unijnych oraz budżetu państwa, realizacja w latach 2024-2026, plan finansowy na 2024 r. wynosi 215 300 zł;

c) wprowadzenie zadania wieloletniego pn. „Termomodernizacja budynków publicznych w Gminie Krotoszyce”, projekt dofinansowany ze środków unijnych oraz budżetu państwa, realizacja w latach 2024-2025, plan finansowy na 2024 r. wynosi 1 179 280,36 zł.

d) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 520 698,17 zł.

Deficyt planowany jest do pokrycia:

3. przychodami jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 119 654,48 zł;
- e) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 1 044 335,19 zł
- f) przychodami z zaciągniętych kredytów i pożyczek – 1 356 708,50 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	32 771 762,51	+2 169 423,69	34 941 186,20
Dochody bieżące	19 967 815,51	+1 103 797,03	21 071 612,54
Subwencja ogólna	4 924 760,00	+75 000,00	4 999 760,00
Dotacje bieżące	2 018 114,42	+1 017 468,39	3 035 582,81
Pozostałe	9 212 890,09	+11 328,64	9 224 218,73
Dochody majątkowe	12 803 947,00	+1 065 626,66	13 869 573,66
Wydatki ogółem	34 720 471,01	+2 741 413,36	37 461 884,37
Wydatki bieżące	20 180 107,17	+1 276 378,00	21 456 485,17
Wynagrodzenia i pochodne	9 402 226,97	+64 228,53	9 466 455,50
Pozostałe wydatki bieżące	10 422 880,20	+1 212 149,47	11 635 029,67
Wydatki majątkowe	14 540 363,84	+1 465 035,36	16 005 399,20
Wynik budżetu	-1 948 708,50	-571 989,67	-2 520 698,17

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 277 478,00	+786 986,02	4 064 464,02

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	19 223 686,00	+11 115,00	19 234 801,00
2027	19 410 867,00	+9 945,00	19 420 812,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	19 885 288,00	+8 775,00	19 894 063,00
2029	20 366 313,00	+7 605,00	20 373 918,00
2030	20 854 141,00	+6 435,00	20 860 576,00
2031	21 345 125,00	+5 265,00	21 350 390,00
2032	21 845 633,00	+4 095,00	21 849 728,00
2033	22 359 180,00	+2 925,00	22 362 105,00
2034	22 891 778,00	+1 755,00	22 893 533,00
2035	23 437 390,00	+585,00	23 437 975,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 917 994,00	+986 986,02	4 904 980,02
2026	1 060 880,00	-31 115,00	1 029 765,00
2027	1 370 029,46	-29 945,00	1 340 084,46
2028	1 285 804,00	-28 775,00	1 257 029,00
2029	1 289 699,15	-27 605,00	1 262 094,15
2030	1 211 427,00	-26 435,00	1 184 992,00
2031	1 269 936,00	-25 265,00	1 244 671,00
2032	1 258 665,00	-24 095,00	1 234 570,00
2033	1 347 438,76	-22 925,00	1 324 513,76
2034	1 708 485,00	-21 755,00	1 686 730,00
2035	1 733 468,95	-20 585,00	1 712 883,95

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	228 926,00	+11 115,00	240 041,00
2027	178 673,00	+9 945,00	188 618,00
2028	160 714,00	+8 775,00	169 489,00
2029	141 497,00	+7 605,00	149 102,00
2030	118 831,00	+6 435,00	125 266,00
2031	93 931,00	+5 265,00	99 196,00
2032	68 281,00	+4 095,00	72 376,00
2033	42 641,00	+2 925,00	45 566,00
2034	22 701,00	+1 755,00	24 456,00
2035	7 601,00	+585,00	8 186,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce:

- g) Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 571 989,67 zł, w tym o wolne środki w kwocie 452 335,19 zł oraz o przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu o kwotę 119 654,48 zł, co daje łączną kwotę po zmianach 2 820 698,72 zł. Przychody z kredytów pozostają bez zmian i stanowią kwotę 1 656 709,05 zł.

1. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 248 709,05</b>	<b>+571 989,67</b>	<b>2 820 698,72</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+119 654,48	119 654,48
Wolne środki	592 000,00	+452 335,19	1 044 335,19

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 7. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+200 000,00	200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 roku dokonano również zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 8. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	425 000,00	+20 000,00	445 000,00
2027	597 208,54	+20 000,00	617 208,54
2028	600 000,00	+20 000,00	620 000,00
2029	681 127,85	+20 000,00	701 127,85
2030	830 000,00	+20 000,00	850 000,00
2031	830 000,00	+20 000,00	850 000,00
2032	880 000,00	+20 000,00	900 000,00
2033	829 318,24	+20 000,00	849 318,24
2034	500 000,00	+20 000,00	520 000,00
2035	506 709,05	+20 000,00	526 709,05

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 1 856 709,05 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

**Tabela 9. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia**

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	1 656 709,05	0,00	1 656 709,05
2025	1 656 709,05	200 000,00	50 000,00	1 806 709,05
2026	1 806 709,05	0,00	70 000,00	1 736 709,05
2027	1 736 709,05	0,00	70 000,00	1 666 709,05
2028	1 666 709,05	0,00	70 000,00	1 596 709,05
2029	1 596 709,05	0,00	70 000,00	1 526 709,05
2030	1 526 709,05	0,00	70 000,00	1 456 709,05
2031	1 456 709,05	0,00	70 000,00	1 386 709,05
2032	1 386 709,05	0,00	120 000,00	1 266 709,05
2033	1 266 709,05	0,00	220 000,00	1 046 709,05
2034	1 046 709,05	0,00	520 000,00	526 709,05
2035	526 709,05	0,00	526 709,05	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Splątę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej splątę 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	70 000,00	445 000,00
2027	547 208,54	70 000,00	617 208,54
2028	550 000,00	70 000,00	620 000,00
2029	631 127,85	70 000,00	701 127,85
2030	780 000,00	70 000,00	850 000,00
2031	780 000,00	70 000,00	850 000,00
2032	780 000,00	120 000,00	900 000,00
2033	629 318,24	220 000,00	849 318,24
2034	0,00	520 000,00	520 000,00
2035	0,00	526 709,05	526 709,05

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 11. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,63%	11,11%	TAK	11,54%	TAK
2025	3,74%	9,70%	TAK	10,13%	TAK
2026	3,65%	8,05%	TAK	8,79%	TAK
2027	4,19%	8,45%	TAK	9,19%	TAK
2028	3,99%	8,35%	TAK	9,09%	TAK
2029	4,19%	7,83%	TAK	8,58%	TAK
2030	4,69%	7,34%	TAK	8,09%	TAK
2031	4,46%	8,30%	TAK	8,30%	TAK
2032	4,46%	9,72%	TAK	9,72%	TAK
2033	4,02%	10,09%	TAK	10,09%	TAK
2034	2,39%	10,24%	TAK	10,24%	TAK
2035	2,29%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano dwa następujące przedsięwzięcia z rozbiem na wydatki bieżące i majątkowe oraz z niższym podziałem na źródła finansowania:

## **2. TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH W GMINIE KROTOSZYCE, realizacja w latach 2023-2025, jednostką realizującą jest Urząd Gminy:**



- a) zadanie bieżące UE, łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 123 953,12 zł, w tym w 2024 r. – 48 456,64 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 123 953,12 zł;
  - zadanie majątkowe UE, łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 758 010,28 zł, w tym w 2024 r. – 893 386,66 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 680 372,68 zł;
  - zadanie bieżące w części finansowanej ze środków własnych, łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 35 551,00 zł, w tym w 2024 r. – 14 395,52 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 35 551,00 zł;
  - zadanie majątkowe w części finansowanej ze środków własnych, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 506 619,97 zł, w tym w 2024 r. – 285 893,70 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 487 210,57 zł;
- **WSPIERANIE RÓWNEGO DOSTĘPU DO DOBREJ JAKOŚCI EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ W GMINIE KROTOSZYCE**, realizacja zadania w latach 2023-2026, jednostki realizujące: Urząd Gminy oraz szkoła Podstawowa w Krotoszycach i Szkoła Podstawowa w Kościelcu:
    - b) zadanie bieżące UE, łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 531 875,28 zł, w tym w 2024 r. – 340 743,95 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 513 556,54 zł, jednostki realizujące: Urząd Gminy oraz Szkoła Podstawowa w Krotoszycach i Szkoła Podstawowa w Kościelcu
    - zadanie majątkowe UE, łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 172 240,00 zł, w tym w 2024 r. – 172 240,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 172 240,00 zł; jednostką realizującą jest Urząd Gminy;
    - zadanie bieżące w części finansowanej ze środków własnych, łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 132 968,81 zł, w tym w 2024 r. – 85 185,98 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 128 389,13 zł; jednostki realizujące: Urząd Gminy oraz Szkoła Podstawowa w Krotoszycach i Szkoła Podstawowa w Kościelcu;
    - zadanie majątkowe w części finansowanej ze środków własnych, łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 43 060,00 zł, w tym w 2024 r. – 43 060,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 43 060,00 zł.

Dokonano również zmian w łącznych nakładach na realizację przedsięwzięcia pn. „Modernizacja nawierzchni dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 8 452,71 zł (finansowanych ze środków krajowych, które zostały poniesione do 2023 r. – aktualizacja wartości pozycji).

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 12. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	0,00	+488 782,09	488 782,09
2025	0,00	+237 047,10	237 047,10
2026	0,00	+75 620,60	75 620,60

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 13. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 544 962,71	+1 394 580,36	6 939 543,07
2025	3 870 206,00	+988 302,89	4 858 508,89

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

● **Uchwała nr IV/24/2024 Rady Gminy Krotoszyce z dnia 29 sierpnia 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce**

Zgodnie ze zmianami zaplanowanymi w budżecie na dzień 29 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 4 543 601,43 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 510 855,46 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 5 054 456,89 zł.

Dochody bieżące zwiększono o w kwotę 510 855,46 zł, w tym m.in.

- II. wprowadzono część rozwojową subwencji ogólnej dla gmin w wysokości 150 178 zł,
  - a) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w wysokości 161 518,70 (w tym dotacje na: dodatki motywacyjne dla pracowników pomocy społecznej 40 686 zł; podręczniki dla uczniów 35 193,70 zł; wybory do Parlamentu europejskiego 21 300 zł, usługi opiekuńcze 6 103 zł; na przeciwdziałanie przemocy w rodzinie 6 000 zł, pomoc w zakresie dożywiania 1 325 zł, na KRD 200 zł);
  - b) pozostałe dochody w wysokości 199 158,76 zł a w tym m.in. - wpływy rozliczeń z lat ubiegłych w wysokości 106 535,68 zł (zwrot środków poniesionych w latach ubiegłych na realizację projektu „Zwalczanie emisji kominowej”); wpływy z darowizn w wysokości 50 000 zł, środki z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy w łącznej wysokości 39 546,90 zł (dodatkowe zadania oświatowe, nadawanie nr Pesel, świadczenia jednorazowe 300 zł, świadczenia rodzinne);

Dochody majątkowe zmniejszono o kwotę 5 054 601,43 zł, w tym m.in.: o środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – zmiana dotyczy przepisania promesy wstępnej z zadaniem pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 2206D w Winnicy, które otrzymało dofinansowanie w ramach 8 edycji programu na nowe zadanie „Modernizacja infrastruktury drogowej gminnej i powiatowej na terenie gminy Krotoszyce”, które zaplanowane zostało do realizacji od 2025 r. (promesa wstępna Nr Edycja8/2023/5081/PolskiLad z dn.02.07.2024 r.)

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 4 543 601,43 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 417 071,62 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 960 673,05 zł.

Wydatki bieżące zwiększono o kwotę 417 071,62 zł, w tym m.in.

- c) odpis na ZFŚS w wysokości 76 990 zł (II rata odpisu w jednostkach oświatowych tj. Szkole Podstawowej w Krotoszycach i Kościelcu);
- a) promocję jst w kwocie 49 286,69 zł (przygotowanie dożynek gminnych w dn. 31.08.2024 r. – zakup materiałów i wyposażenia, żywność, usługi itp.);
- b) wydatki z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy w wysokości 39 546,90 zł (dodatkowe zadania oświatowe, nadawanie nr Pesel, świadczenia jednorazowe 300 zł, świadczenia rodzinne);
- c) pozostałe wydatki bieżące w kwocie 251 248,03 zł w tym m.in.: wydatki na opłaty za zajęcie pasa drogowego w wysokości 15 400 zł, remonty dróg gminnych 15 000 zł, zakup materiałów i usług w zakresie oświaty w wysokości

49 112 zł; wydatki na wypłaty dodatków motywacyjnych dla pracowników socjalnych w wysokości 40 686 zł; środki na zakupy podręczników dla uczniów 35 193,70 zł itp.

Wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 4 543 601,43 zł, w tym m.in.:

- d) zmniejsza się o kwotę 5 000 000,00 zł – wydatki poniesione ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - zmiana dotyczy przepisania promesy wstępnej z zadanie pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 2206D w Winnicy”, które otrzymało dofinansowanie w ramach 8 edycji programu na nowe zadanie „Modernizacja infrastruktury drogowej gminnej i powiatowej na terenie gminy Krotoszyce”, które zaplanowane zostało do realizacji od 2025 r. W 2024 r. zaplanowano kwotę na wydatki związane z przygotowaniem dokumentacji w wysokości 15 000 zł;
  - a) zwiększono o kwotę 15 000 zł środki własne na zadanie wieloletnie pn. „Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Krotoszyce”; zadanie obejmuje drogi gminne w miejscowości Czerwonny Kościół, Szymanowice i Dunino i realizowane jest od 2024 r., (zwiększenie planu na nadzór inwestorski);
  - b) zmieniono wartość dofinansowania z Unii Europejskiej dla przedsięwzięcia pn. „Termomodernizacja budynków publicznych w Gminie Krotoszyce” w 2024 r. w zakresie wydatków bieżących o kwotę 3 028,53 zł oraz majątkowych zmniejszenie o kwotę 54 384,84 zł. Wydatki te zostaną pokryte środkami własnymi budżetu. W 2025 r. wartość dofinansowania projektu z UE zmniejszona została o kwotę 53 905,16 zł (bieżące i majątkowe).
- c) Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>34 941 186,20</b>	<b>-4 543 601,43</b>	<b>30 397 584,77</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>21 071 612,54</b>	<b>+510 855,46</b>	<b>21 582 468,00</b>
Subwencja ogólna	4 999 760,00	+150 178,00	5 149 938,00
Dotacje bieżące	3 035 582,81	+161 518,70	3 197 101,51
Pozostałe	9 224 218,73	+199 158,76	9 423 377,49
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>13 869 573,66</b>	<b>-5 054 456,89</b>	<b>8 815 116,77</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>37 461 884,37</b>	<b>-4 543 601,43</b>	<b>32 918 282,94</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>21 456 485,17</b>	<b>+417 071,62</b>	<b>21 873 556,79</b>
Wynagrodzenia i pochodne	9 466 455,50	+85 218,39	9 551 673,89
Pozostałe wydatki bieżące	11 635 029,67	+331 853,23	11 966 882,90
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>16 005 399,20</b>	<b>-4 960 673,05</b>	<b>11 044 726,15</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Pierwsza zmiana obejmuje przeniesienie dofinansowania z 2024 r. w wysokości 5 000 000 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych na 2025 r., w którym realizowane zostanie zadanie „Modernizacja infrastruktury drogowej gminnej i powiatowej na terenie gminy Krotoszyce”. W 2025 r. nastąpił również zmniejszenie dofinansowania z Unii Europejskiej na zadanie „Termomodernizacja budynków publicznych w Gminie Krotoszyce” o kwotę 49 186,63 zł.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 064 464,02	+4 950 813,37	9 015 277,39

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiana w zakresie wydatków bieżących dotyczy zwiększenia kosztów obsługi planowanego na 2025 r. kredytu (odsetki), które przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	19 234 801,00	+16 673,00	19 251 474,00
2027	19 420 812,00	+16 087,00	19 436 899,00
2028	19 894 063,00	+15 503,00	19 909 566,00
2029	20 373 918,00	+14 917,00	20 388 835,00
2030	20 860 576,00	+14 333,00	20 874 909,00
2031	21 350 390,00	+13 747,00	21 364 137,00
2032	21 849 728,00	+12 577,00	21 862 305,00
2033	22 362 105,00	+10 823,00	22 372 928,00
2034	22 893 533,00	+7 605,00	22 901 138,00
2035	23 437 975,00	+2 633,00	23 440 608,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 904 980,02	+5 240 813,37	10 145 793,39
2026	1 029 765,00	-26 673,00	1 003 092,00
2027	1 340 084,46	-26 087,00	1 313 997,46
2028	1 257 029,00	-25 503,00	1 231 526,00
2029	1 262 094,15	-24 917,00	1 237 177,15
2030	1 184 992,00	-24 333,00	1 160 659,00
2031	1 244 671,00	-23 747,00	1 220 924,00
2032	1 234 570,00	-42 577,00	1 191 993,00
2033	1 324 513,76	-40 823,00	1 283 690,76
2034	1 686 730,00	-87 605,00	1 599 125,00
2035	1 712 883,95	-92 633,00	1 620 250,95

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	240 041,00	+16 673,00	256 714,00
2027	188 618,00	+16 087,00	204 705,00
2028	169 489,00	+15 503,00	184 992,00
2029	149 102,00	+14 917,00	164 019,00
2030	125 266,00	+14 333,00	139 599,00
2031	99 196,00	+13 747,00	112 943,00
2032	72 376,00	+12 577,00	84 953,00
2033	45 566,00	+10 823,00	56 389,00
2034	24 456,00	+7 605,00	32 061,00
2035	8 186,00	+2 633,00	10 819,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce:

a) Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

b) Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów – zaplanowano zaciągnięcie dodatkowego kredytu bankowego w wysokości 290 000 zł. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	200 000,00	+290 000,00	490 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	445 000,00	+10 000,00	455 000,00
2027	617 208,54	+10 000,00	627 208,54
2028	620 000,00	+10 000,00	630 000,00
2029	701 127,85	+10 000,00	711 127,85
2030	850 000,00	+10 000,00	860 000,00
2031	850 000,00	+10 000,00	860 000,00
2032	900 000,00	+30 000,00	930 000,00
2033	849 318,24	+30 000,00	879 318,24
2034	520 000,00	+80 000,00	600 000,00
2035	526 709,05	+90 000,00	616 709,05

Źródło: opracowanie własne.

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 8. 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	80 000,00	455 000,00
2027	547 208,54	80 000,00	627 208,54
2028	550 000,00	80 000,00	630 000,00
2029	631 127,85	80 000,00	711 127,85
2030	780 000,00	80 000,00	860 000,00
2031	780 000,00	80 000,00	860 000,00
2032	780 000,00	150 000,00	930 000,00
2033	629 318,24	250 000,00	879 318,24
2034	0,00	600 000,00	600 000,00
2035	0,00	616 709,05	616 709,05

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,56%	11,11%	TAK	11,54%	TAK
2025	3,74%	9,77%	TAK	10,20%	TAK
2026	3,79%	8,08%	TAK	8,82%	TAK
2027	4,32%	8,47%	TAK	9,21%	TAK
2028	4,12%	8,37%	TAK	9,11%	TAK
2029	4,31%	7,85%	TAK	8,59%	TAK
2030	4,81%	7,36%	TAK	8,10%	TAK
2031	4,57%	8,32%	TAK	8,32%	TAK
2032	4,66%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2033	4,20%	10,08%	TAK	10,08%	TAK
2034	2,77%	10,24%	TAK	10,24%	TAK
2035	2,69%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. PLAN OGÓLNY DLA GMINY KROTOSZYCE – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 159 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 159 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

2. MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ GMINNEJ I POWIATOWEJ NA TERENIE GMINY KROTOSZYCE – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 279 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 279 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy. Zadanie realizowane w ramach otrzymanego dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu inwestycji Strategicznych – edycja 8 w wysokości 5 000 000 zł.

3. MODERNIZACJA ODCINKÓW DRÓG POWIATOWYCH NR 2204D I 2190D RELACJI WILCZYCE-KRAJÓW (program funkcjonalno-użytkowy) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 79 744,58 zł, w tym w 2024 r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 79 744,58 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH W GMINIE KROTOSZYCE – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
  - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 747,06 zł;
  - e) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę

- 3 028,53 zł;
- f) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 4 718,53 zł;
- g) WSPARCIE RÓWNEGO DOSTĘPU DO DOBREJ JAKOŚCI EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ W GMINIE KROTOSZYCE – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
  - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 284,00 zł;
- d) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 4 284,00 zł;
- e) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 0,01 zł;
- f) TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH W GMINIE KROTOSZYCE – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
  - zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 108 423,82 zł;
  - a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 54 384,84 zł;
  - b) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 49 186,63 zł;
  - c) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 103 571,47 zł;
- d) W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - WSPARCIE RÓWNEGO DOSTĘPU DO DOBREJ JAKOŚCI EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ W GMINIE KROTOSZYCE – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 071,00 zł;
  - e) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 1 071,00 zł;
- f) TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH W GMINIE KROTOSZYCE – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
  - zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 184,25 zł;
  - a) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 028,55 zł;
  - b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 7 155,70 zł;
- c) TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH W GMINIE KROTOSZYCE – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
  - zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 108 423,82 zł;
  - g) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 54 384,84 zł;
  - h) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 49 186,63 zł;
  - i) zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 103 571,47 zł.
- j) MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ NA TERENIE GMINY

KROTOSZYCE – zmiana przedsięwzięcia (część majątkowa) obejmuje:

- zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 15 000,00 zł;
- a) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2024 o kwotę 15 000 zł;
- b) zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 10. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	488 782,09	+5 355,02	494 137,11
2025	237 047,10	+144 982,17	382 029,27
2026	75 620,60	+11 100,00	86 720,60

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 939 543,07	+90 000,00	7 029 543,07
2025	4 858 508,89	+5 283 744,58	10 142 253,47

Źródło: opracowanie własne.

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

Pelen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

**a) Uchwała nr V/28/2024 Rady Gminy Krotoszyce z dnia 26 września 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce**

Zgodnie ze zmianami zaplanowanymi w budżecie na dzień 26 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce:

III. Dochody ogółem zwiększono o 308 257,49 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 299 954,69 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 8 302,80 zł.

Dochody bieżące zwiększono o w kwotę 299 954,69 zł, w tym m.in.:

2. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na własnych zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami w wysokości 127 033,47 zł (w tym m.in. zwrot części wydatków poniesionych w 2023 r. w ramach funduszu sołeckiego na zadania bieżące w kwocie 101 376,34 zł; dotację na zasiłki stałe w kwocie 5 500 zł; dotacje na stypendia socjalne dla uczniów w kwocie 7 184 zł; dotację na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 3 000 zł)
- a) pozostałe dochody na kwotę 172 921,22 zł w tym m.in.: wprowadzono otrzymane darowizny na rzecz gminy w łącznej kwocie 90 659 zł (w tym: darowizna z Fundacji KGHM na naukę pływania dla dzieci w kwocie 20 520 zł, na imprezy gminne w kwocie 10 139 zł oraz na rzecz sołectw w kwocie 60 000 zł; podatek od nieruchomości od osób fizycznych zwiększono o kwotę 58 572 zł).

Dochody majątkowe zwiększono o kwotę 8 302,80 zł dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (zwrot wydatków majątkowych poniesionych w 2023 r. w ramach funduszu sołeckiego).



2. Wydatki ogółem zmniejszono o 9 518,43 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 913,17 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 11 431,60 zł.

Wydatki bieżące zwiększono o kwotę 1 913,17 zł, w tym m.in.:

- b) wynagrodzenia i pochodne zwiększono o kwotę 14 679,60 zł (w oświacie oraz w promocji gminy);
- k) pozostałe wydatki bieżące zmniejszono o kwotę 12 766,43 zł, w tym m.in.: zakup energii i usług pozostałych w dziale rolnictwo i łowiectwo zwiększono o kwotę 140 000 zł; zmniejszono o kwotę 200 000 zł dotacją celową na pomoc udzielaną między jednostkami jst na własne zadania bieżących dziale transport i łączność (dotacja dla Powiatu Legnickiego); wprowadzono środki na wydatki otrzymane z darowizny od Fundacji KGMMN w kwocie 20 520 zł na naukę pływania w roku szkolnym 2024/2025 dla dzieci ze szkół podstawowych z terenu gminy; zwiększono o kwotę 15 000 zł wydatki na przedszkola (zakup usług przez jst od innych jst); zwiększono wydatki na świadczenia społeczne o kwotę 9 500 zł (w tym: dodatki mieszkaniowe, zasiłki stałe, składki na ubezpieczenia zdrowotne); wprowadzono dotację celową w dziale Ratownictwo medyczne w kwocie 5 000 zł – planowana dotacja dla Pogotowia Ratunkowego w Legnicy na zakup inwestycyjny.

Wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 11 431,50 zł w tym:

- l) w dziale Oświetlenie ulic, placów dróg - zmniejsza się o kwotę 14 376,49 zł - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – zad. „Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie sołectwa Złotniki (zmiana Funduszu sołeckiego) – zadanie jednoroczne;
- a) w dziale Pozostała działalność - zmniejsza się o kwotę 400 zł - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – zad. „Zakup i montaż siłowni zewnętrznej w sołectwie Janowice Duże” (zmiana Funduszu sołeckiego) – oraz zwiększa się o kwotę 3 344,89 zł - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – zad. „Zakup urządzeń na plac zabaw w sołectwie Dunino” (zmiana Funduszu sołeckiego) - zadania jednoroczne.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 202 922,25 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>30 397 584,77</b>	<b>+308 257,49</b>	<b>30 705 842,26</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>21 582 468,00</b>	<b>+299 954,69</b>	<b>21 882 422,69</b>
Dotacje bieżące	3 197 101,51	+127 033,47	3 324 134,98
Pozostałe	9 423 377,49	+172 921,22	9 596 298,71
Podatek od nieruchomości	4 276 018,00	+58 572,00	4 334 590,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>8 815 116,77</b>	<b>+8 302,80</b>	<b>8 823 419,57</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>32 918 282,94</b>	<b>-9 518,43</b>	<b>32 908 764,51</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>21 873 556,79</b>	<b>+1 913,17</b>	<b>21 875 469,96</b>
Wynagrodzenia i pochodne	9 551 673,89	+14 679,60	9 566 353,49
Pozostałe wydatki bieżące	11 966 882,90	-12 766,43	11 954 116,47
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>11 044 726,15</b>	<b>-11 431,60</b>	<b>11 033 294,55</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 520 698,17</b>	<b>+317 775,92</b>	<b>-2 202 922,25</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 003 092,00	-50 000,00	953 092,00
2027	1 313 997,46	-50 000,00	1 263 997,46
2028	1 231 526,00	-50 000,00	1 181 526,00
2029	1 237 177,15	-50 000,00	1 187 177,15
2030	1 160 659,00	-50 000,00	1 110 659,00
2031	1 220 924,00	-50 000,00	1 170 924,00
2032	1 191 993,00	-	1 191 993,00
2033	1 283 690,76	-	1 283 690,76
2034	1 599 125,00	+300 000,00	1 899 125,00
2035	1 620 250,95	+317 775,92	1 938 026,87

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce w 2024 r.:

- b) Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 317 775,92 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 317 775,92 zł (przedmiotowa zmiana polega na zmniejszeniu planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego o kwotę 317 775,92 zł w związku z zachowaniem realizacji wynikającej z art. 242 ustawy o Finansach publicznych).
  1. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 820 698,72	-317 775,92	2 502 922,80
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 656 709,05	-317 775,92	1 338 933,13

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	455 000,00	+50 000,00	505 000,00
2027	627 208,54	+50 000,00	677 208,54
2028	630 000,00	+50 000,00	680 000,00
2029	711 127,85	+50 000,00	761 127,85
2030	860 000,00	+50 000,00	910 000,00
2031	860 000,00	+50 000,00	910 000,00
2032	930 000,00	-	930 000,00
2033	879 318,24	-	879 318,24
2034	600 000,00	-300 000,00	300 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	616 709,05	-317 775,92	298 933,13

Źródło: opracowanie własne.

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

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

**Tabela 5. Splatą 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	130 000,00	505 000,00
2027	547 208,54	130 000,00	677 208,54
2028	550 000,00	130 000,00	680 000,00
2029	631 127,85	130 000,00	761 127,85
2030	780 000,00	130 000,00	910 000,00
2031	780 000,00	130 000,00	910 000,00
2032	780 000,00	150 000,00	930 000,00
2033	629 318,24	250 000,00	879 318,24
2034	0,00	300 000,00	300 000,00
2035	0,00	298 933,13	298 933,13

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 6. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,53%	11,11%	TAK	11,54%	TAK
2025	3,74%	10,00%	TAK	10,43%	TAK
2026	4,06%	8,31%	TAK	9,05%	TAK
2027	4,58%	8,70%	TAK	9,44%	TAK
2028	4,37%	8,60%	TAK	9,34%	TAK
2029	4,56%	8,08%	TAK	8,82%	TAK
2030	5,05%	7,59%	TAK	8,33%	TAK
2031	4,80%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2032	4,66%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2033	4,20%	10,08%	TAK	10,08%	TAK
2034	1,46%	10,24%	TAK	10,24%	TAK
2035	1,33%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

2. NAUKA PŁYWANIA DLA UCZNIÓW ZE SZKÓŁ PODSTAWOWYCH NA TERENIE GMINY KROTOSZYCE – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 20 520,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	494 137,11	+20 520,00	514 657,11
2025	382 029,27	+39 480,00	421 509,27

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

**1. Uchwała nr VI/ /2024 Rady Gminy Krotoszyce z dnia 30 października 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce**

Zgodnie ze zmianami zaplanowanymi w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce:

- IV. Dochody ogółem zwiększono o kwotę 39 188,65 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 339 844,65 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 300 656,00 zł.

Dochody bieżące zwiększono o w kwotę 339 844,65 zł, w tym m.in.:

1. dotacje bieżące na kwotę 315 412,65 zł w tym m.in.: dotacja na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego na kwotę 216 633,45 zł; dotacja na wydatki bieżące przy zadaniu pn. „Termomodernizacja budynków publicznych w Gminie Krotoszyce” realizowanym z dofinansowania ze środków UE w kwocie 49 178,11 zł; dotacja na wypłatę zasiłków celowych dla rodzin poszkodowanych w wyniku powodzi w kwocie 16 000 zł; dotacja na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekunów w kwocie 10 500 zł; dotacja na wypłaty jednorazowych zasiłków powodziowych w kwocie 4 000 zł;
- a) pozostałe dochody na kwotę 24 432,00 zł w tym m.in.: wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych na infrastrukturze kanalizacyjnej w kwocie 8 700 zł; wpływy z podatku pobieranego w formie karty podatkowej w kwocie 2 360 zł; wpływy z podatku od spadku i darowizn w kwocie 4 101 zł.

Dochody majątkowe zmniejszono o kwotę 300 656,00 zł w tym zmniejszono dotację celową z

budżetu państwa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jest na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 320 000 zł (rezygnacja z dofinansowania z UMWD do realizacji zadania drogowego pn. „Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w ramach zadania-Babin dr dojazdowa do gruntów rolnych” – zadanie planowane do realizacji w 2025 r.); wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 15 594 zł oraz zwiększono dofinansowanie z UE+BP na realizowane zadanie pn. „Termomodernizacja budynków publicznych w Gminie Krotoszyce” o kwotę 3 750 zł.

- b) Wydatki ogółem zwiększono o kwotę 639 188,65 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 924 188,65 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 285 000 zł.

Wydatki bieżące zwiększono o kwotę 924 188,65 zł, w tym m.in.:

- a) wynagrodzenia i pochodne zwiększono o kwotę 270 545,93 zł (w administracji, oświacie oraz w pomocy społecznej);
- b) obsługa długu – zwiększenie o kwotę 50 000 zł;
- c) pozostałe wydatki bieżące zwiększono o kwotę 603 642,72 zł w tym m.in.: zakup energii i usług pozostałych w dziale rolnictwo i łowiectwo zwiększono o kwotę 220 000 zł; zwiększono o kwotę 216 633,45 zł wydatki na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego ;zwiększono o kwotę zmniejszono o kwotę 55 000 zł usługi na plany zagospodarowania przestrzennego; zwiększono wydatki na rady gmin w kwocie 45 000 zł; zwiększona wydatki na zakupy na ochotniczych stażach pożarnych o 10 000 zł; zwiększono środki w oświacie na zakupy materiałów i usług o 15 000 zł; zwiększono wydatki na zakup usług w rozdziale oświetlenie ulic o kwotę 10 000 zł.

Wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 285 000,00 zł w tym:

- a) w dziale Drogi publiczne gminne – zwiększono o kwotę 61 000 zł - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – zad. „Modernizacja infrastruktury drogowej gminnej i powiatowej na terenie Gminy Krotoszyce – zadanie wieloletnie, zabezpieczenie środków na dokumentację;
- b) w dziale Drogi wewnętrzne – zmniejszono o kwotę 441 000 zł - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – zad. Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w ramach zadania-Babin dr dojazdowa do gruntów rolnych” – rezygnacja z realizacji zadania w 2024 r.;
- c) w dziale Stołówki szkolne i przedszkolne – zwiększono o kwotę 40 000 zł – wydatki na zakupy inwestycyjne – zad. „Zakup samochodu do przewożenia posiłków dla dzieci” – zadanie jednoroczne;
- d) w dziale Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – zwiększa się o 55 000 zł - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – zad. ”Termomodernizacja budynków publicznych w Gminie Krotoszyce” – zadanie wieloletni dofinansowane z UE (zwiększono o 50 000 środki własne oraz o 3 750 zł środki UE).

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi - 2 802 922,25 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>30 705 842,26</b>	<b>+39 188,65</b>	<b>30 745 030,91</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>21 882 422,69</b>	<b>+339 844,65</b>	<b>22 222 267,34</b>

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dotacje bieżące	3 324 134,98	+315 412,65	3 639 547,63
Pozostałe	9 596 298,71	+24 432,00	9 620 730,71
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>8 823 419,57</b>	<b>-300 656,00</b>	<b>8 522 763,57</b>
Sprzedaż majątku	197 773,00	+15 594,00	213 367,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>32 908 764,51</b>	<b>+639 188,65</b>	<b>33 547 953,16</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>21 875 469,96</b>	<b>+924 188,65</b>	<b>22 799 658,61</b>
Wynagrodzenia i pochodne	9 566 353,49	+270 545,93	9 836 899,42
Obsługa długu	355 000,00	+50 000,00	405 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	11 954 116,47	+603 642,72	12 557 759,19
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>11 033 294,55</b>	<b>-285 000,00</b>	<b>10 748 294,55</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 202 922,25</b>	<b>-600 000,00</b>	<b>-2 802 922,25</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce:

2. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 600 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 102 922,80 zł (zwiększenie dotyczy wprowadzenia wolnych środków wynikających z art. z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)
  - a) Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 502 922,80</b>	<b>+600 000,00</b>	<b>3 102 922,80</b>
Wolne środki	1 044 335,19	+600 000,00	1 644 335,19

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

**Tabela 3. 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	130 000,00	505 000,00
2027	547 208,54	130 000,00	677 208,54
2028	550 000,00	130 000,00	680 000,00
2029	631 127,85	130 000,00	761 127,85
2030	780 000,00	130 000,00	910 000,00
2031	780 000,00	130 000,00	910 000,00
2032	780 000,00	150 000,00	930 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2033	629 318,24	250 000,00	879 318,24
2034	0,00	300 000,00	300 000,00
2035	0,00	298 933,13	298 933,13

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krotoszyce na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,79%	11,11%	TAK	11,54%	TAK
2025	3,74%	9,56%	TAK	9,99%	TAK
2026	4,06%	7,86%	TAK	8,60%	TAK
2027	4,58%	8,25%	TAK	8,99%	TAK
2028	4,37%	8,15%	TAK	8,89%	TAK
2029	4,56%	7,63%	TAK	8,37%	TAK
2030	5,05%	7,14%	TAK	7,88%	TAK
2031	4,80%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2032	4,66%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2033	4,20%	10,08%	TAK	10,08%	TAK
2034	1,46%	10,24%	TAK	10,24%	TAK
2035	1,33%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krotoszyce obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

*W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:*

TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH W GMINIE KROTOSZYCE – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 750,00 zł;

*W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):*

- b) TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW PUBLICZNYCH W GMINIE KROTOSZYCE – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 51 250,00 zł;
- 1) MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ GMINNEJ I POWIATOWEJ NA TERENIE GMINY KROTOSZYCE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 61 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2024	7 029 543,07	+116 000,00	7 145 543,07

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.