

ZARZĄDZENIE NR 513/2022

WÓJTA GMINY KRYPNO

z dnia 15 listopada 2022r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Krypno na lata 2023-2032

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2022 poz.1634 ze zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krypno na lata 2023-2032 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia;

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Krypno i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

mgr Marek Stankiewicz

PROJEKT

Załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 513/2022
Wójta Gminy Krypno z
dnia 15 listopada 2022r.

UCHWAŁA NR
Rady Gminy Krypno

z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krypno na lata
2023-2032**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 559 ze zm), art. 226, art.227, art.228, art.229, art.232 ust2 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krypno na lata 2023-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Określa się wykaz przedsięwzięć Gminy Krypno, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krypno na lata 2023-2032 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4.1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art.38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Krypno do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Krypno, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Krypno.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Krypno.

§6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Krypno nr XXX/200/21 Rady Gminy Krypno z dnia 28 grudnia 2021rr. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krypno na lata 2022-2029 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr Rady Gminy Krypno z dnia

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:					w tym:				
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
									w tym:				
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016		16 337 760,75	15 887 899,98	890 570,00	1 676,13	6 812 250,00	5 481 506,84	2 501 897,01	570 541,00	649 860,77	99 870,00	549 990,77	
Wykonanie 2017		17 844 185,11	16 685 575,48	979 781,00	1 758,92	7 112 922,00	5 965 077,81	2 626 635,75	645 222,54	1 158 609,63	3 100,00	1 155 509,63	
Wykonanie 2018		21 553 894,92	17 708 653,90	1 172 133,00	1 936,28	7 332 519,00	5 844 460,95	3 357 604,67	645 863,44	3 845 241,02	44 158,00	3 801 083,02	
Wykonanie 2019		21 218 126,22	18 824 248,44	1 322 365,00	2 800,35	7 867 985,00	6 207 524,40	3 423 573,69	669 930,53	2 393 877,78	19 600,00	2 374 277,78	
Wykonanie 2020		23 013 498,84	20 008 685,52	1 348 444,00	6 449,39	7 862 991,00	7 073 563,88	3 717 437,25	647 777,86	3 004 613,32	18 915,46	2 985 697,86	
Wykonanie 2021		29 175 814,73	21 610 639,12	1 501 190,00	27 426,41	8 613 433,00	6 688 742,17	4 779 847,54	712 006,06	7 565 175,61	61 007,00	7 504 168,61	
Plan 3 kw. 2022		22 884 264,00	20 933 164,00	1 291 959,00	6 091,00	8 462 055,00	5 484 491,00	5 688 668,00	929 600,00	1 951 100,00	160 000,00	1 791 100,00	
Wykonanie 2022		26 846 931,00	24 895 631,00	4 180 378,00	6 091,00	8 462 055,00	8 181 007,00	4 066 300,00	929 600,00	1 951 100,00	160 000,00	1 791 100,00	
2023		30 798 234,00	17 096 694,00	1 235 784,00	7 431,00	9 184 846,00	2 503 733,00	4 164 800,00	933 000,00	13 701 640,00	300 000,00	13 401 640,00	
2024		21 473 857,00	18 281 357,00	1 306 965,00	7 859,00	9 713 893,00	2 647 948,00	4 604 692,00	986 741,00	3 192 500,00	200 000,00	2 992 500,00	
2025		18 848 079,00	18 848 079,00	1 347 481,00	8 103,00	10 015 024,00	2 730 034,00	4 747 437,00	1 017 330,00	0,00	0,00	0,00	
2026		19 319 282,00	19 319 282,00	1 381 168,00	8 306,00	10 265 400,00	2 798 285,00	4 866 123,00	1 042 763,00	0,00	0,00	0,00	
2027		19 879 542,00	19 879 542,00	1 421 222,00	8 547,00	10 563 097,00	2 879 435,00	5 007 241,00	1 073 003,00	0,00	0,00	0,00	
2028		20 456 049,00	20 456 049,00	1 462 437,00	8 796,00	10 869 427,00	2 962 939,00	5 152 451,00	1 104 120,00	0,00	0,00	0,00	
2029		21 028 818,00	21 028 818,00	1 503 385,00	9 041,00	11 173 771,00	3 045 901,00	5 286 720,00	1 136 035,00	0,00	0,00	0,00	

2030	21 596 595,00	21 596 595,00	1 543 976,00	9 285,00	11 475 463,00	3 128 140,00	5 439 731,00	1 165 681,00	0,00	0,00	0,00
2031	22 179 704,00	22 179 704,00	1 585 663,00	9 536,00	11 785 301,00	3 212 600,00	5 586 604,00	1 197 154,00	0,00	0,00	0,00
2032	22 756 377,00	22 756 377,00	1 525 890,00	9 784,00	12 091 719,00	3 295 128,00	5 731 856,00	1 228 280,00	0,00	0,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem 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 budżetowej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	z tego:										Wydaki majątkowe x	w tym:	
		Wydaki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsłudze długu x	w tym:		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne o 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x						
2	21	211	212	2121	213	2131	2132	2133	22	221	2211			
Wykonanie 2016	15 334 108,02	13 795 478,84	4 791 348,42	0,00	0,00	99 725,57	0,00	0,00	0,00	1 538 629,18	1 538 629,18	0,00		
Wykonanie 2017	17 907 117,44	14 628 717,34	4 821 858,02	0,00	0,00	82 546,79	0,00	0,00	0,00	3 278 400,10	3 278 400,10	1 075 999,45		
Wykonanie 2018	22 571 864,36	15 660 042,90	5 401 834,17	0,00	0,00	107 729,60	0,00	0,00	0,00	6 891 821,46	6 891 821,46	275 078,12		
Wykonanie 2019	19 483 959,11	16 995 606,10	5 940 047,55	0,00	0,00	110 528,00	1 723,09	0,00	0,00	2 488 353,01	2 448 353,01	531 157,54		
Wykonanie 2020	23 639 729,26	17 782 808,54	6 110 729,56	0,00	0,00	62 089,02	0,00	0,00	0,00	5 856 920,72	5 856 920,72	109 227,30		
Wykonanie 2021	27 774 650,77	18 773 753,99	6 619 392,26	0,00	0,00	48 261,65	0,00	0,00	0,00	9 000 896,78	8 970 896,78	134 133,47		
Plan 3 kw. 2022	26 088 654,00	20 632 054,00	7 099 106,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	5 456 600,00	5 456 600,00	1 619 900,00		
Wykonanie 2022	27 931 851,00	22 595 251,00	7 199 246,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 336 600,00	5 336 600,00	1 619 900,00		
2023	31 816 434,00	17 051 034,00	8 227 366,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	14 765 400,00	14 765 400,00	0,00		
2024	21 257 057,00	17 714 892,00	8 525 608,00	0,00	0,00	255 164,00	0,00	0,00	0,00	3 542 165,00	3 542 165,00	0,00		
2025	18 801 279,00	18 233 486,00	8 815 479,00	0,00	0,00	206 929,00	0,00	0,00	0,00	567 793,00	567 793,00	0,00		
2026	18 739 282,00	18 662 480,00	9 088 759,00	0,00	0,00	132 366,00	0,00	0,00	0,00	76 802,00	76 802,00	0,00		
2027	19 232 842,00	19 104 150,00	9 347 789,00	0,00	0,00	78 972,00	0,00	0,00	0,00	128 692,00	128 692,00	0,00		
2028	20 006 049,00	19 594 389,00	9 609 527,00	0,00	0,00	65 538,00	0,00	0,00	0,00	411 660,00	411 660,00	0,00		
2029	20 528 818,00	20 097 398,00	9 876 191,00	0,00	0,00	53 900,00	0,00	0,00	0,00	431 420,00	431 420,00	0,00		
2030	20 996 595,00	20 609 701,00	10 147 786,00	0,00	0,00	40 425,00	0,00	0,00	0,00	386 894,00	386 894,00	0,00		
2031	21 579 704,00	21 134 602,00	10 428 860,00	0,00	0,00	25 725,00	0,00	0,00	0,00	445 102,00	445 102,00	0,00		
2032	22 006 377,00	21 669 248,00	10 710 982,00	0,00	0,00	9 188,00	0,00	0,00	0,00	337 129,00	337 129,00	0,00		

Lp	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	4.2.1	4.3	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2016	1 003 652,73	926 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-62 932,33	0,00	1 196 465,00	1 196 465,00	62 932,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 017 969,44	0,00	1 691 685,00	1 691 685,00	1 017 969,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 734 167,11	1 554 492,06	1 129 600,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	-626 230,42	0,00	3 868 656,55	2 559 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 301 006,55	626 230,42	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 401 163,96	1 310 912,00	2 704 377,00	1 166 700,00	0,00	92 597,00	0,00	1 445 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 204 390,00	0,00	4 275 860,00	1 619 470,00	548 000,00	45 390,00	45 390,00	2 611 000,00	2 611 000,00	2 611 000,00	2 611 000,00	0,00
Wykonanie 2022	-1 084 920,00	0,00	2 666 390,00	0,00	0,00	45 390,00	0,00	2 611 000,00	1 584 920,00	1 584 920,00	1 584 920,00	0,00
2023	-1 018 200,00	0,00	1 990 000,00	1 490 000,00	518 200,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2024	216 800,00	216 800,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	46 800,00	46 800,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	646 700,00	646 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:						
	w tym:		4.5	w tym:		z tego:						
	4.4	4.4.1		5.1		5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x												
na pokrycie deficytu budżetu x												
Inne przychody niezwiązane z zadaniem długim x 7)												
na pokrycie deficytu budżetu x												
Rozchody budżetu x												
Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x												
łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x												
kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x												
kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x												
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	926 629,00	926 629,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	908 465,00	908 465,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	992 594,06	992 594,06	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 554 492,06	1 554 492,06	278 730,00	278 730,00	0,00			
Wykonanie 2020	0,00	0,00	8 650,00	0,00	1 704 393,08	1 704 393,08	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 912,00	1 310 912,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 470,00	1 071 470,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 470,00	1 071 470,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	971 800,00	971 800,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 016 800,00	1 016 800,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046 800,00	1 046 800,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	646 700,00	646 700,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków gospodarczego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków gospodarczego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków gospodarczego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2017	0,00%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2018	0,00%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2019	0,00%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2020	0,00%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2021	0,00%	X	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2022	0,00%	3,11%	4,15%	X	X	X
Wykonanie 2022	0,00%	14,96%	15,92%	X	X	X
2023	8,03%	1,68%	3,74%	16,42%	X	TAK
2024	8,14%	5,26%	6,53%	14,24%	18,10%	TAK
2025	7,78%	5,10%	X	12,32%	14,00%	TAK
2026	4,31%	4,79%	X	9,71%	11,40%	TAK
2027	4,27%	5,03%	X	8,19%	9,89%	TAK
2028	2,95%	5,30%	X	6,33%	8,02%	TAK
2029	3,09%	5,48%	X	4,32%	6,02%	TAK
2030	3,47%	5,58%	X	4,66%	4,66%	TAK
2031	3,30%	5,65%	X	5,22%	5,22%	TAK
2032	3,90%	5,63%	X	5,27%	5,27%	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													
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9 1	9 1.1	9 1.1.1	9 2	9 2.1	9 2.1.1	9 3	9 3.1	9 3.1.1					
Wykonanie 2016	155 759,84	155 759,84	155 759,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	1 121 126,13	1 121 126,13	1 121 126,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	48 383,97	48 383,97	48 383,97	3 191 156,32	3 191 156,32	3 191 156,32	36 858,65	36 858,65	31 506,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	12 037,23	12 037,23	12 037,23	931 822,00	931 822,00	931 822,00	23 562,55	23 562,55	20 141,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	99 755,91	99 755,91	92 839,41	1 491 715,21	1 491 715,21	1 491 715,21	99 755,91	99 755,91	92 839,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	4 978 454,77	4 978 454,77	4 978 454,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	209 000,00	209 000,00	209 000,00	1 791 100,00	1 791 100,00	1 791 100,00	209 000,00	209 000,00	209 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	209 000,00	209 000,00	209 000,00	1 791 100,00	1 791 100,00	1 791 100,00	209 000,00	209 000,00	209 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowy, ul									
	w tym:		z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5		
	w yrr.	w yrr.	bieżące	majątkowe						
	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
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 870 886,45	1 870 886,45	1 199 414,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 363 523,32	5 363 523,32	3 559 608,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	840 400,00	840 400,00	548 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 079 021,69	2 079 021,69	1 733 359,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	5 587 902,75	5 587 902,75	4 746 521,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 823 000,00	1 823 000,00	1 788 100,00	371 600,00	0,00	371 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 823 000,00	1 823 000,00	1 788 100,00	371 600,00	0,00	371 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	13 940 400,00	0,00	13 940 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 492 500,00	0,00	3 492 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wykazanie	10.6	10.7	w tym:				10.8	10.9	10.10	10.11
			spłata zobowiązań wyrażonych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		zobowiązań zadających do dnia 1 stycznia 2019 r. x					
			10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1				
Wykazanie 2016	926 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykazanie 2017	908 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,06	x	0,00	0,00	
Wykazanie 2018	992 594,06	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	x	0,00	0,00	
Wykazanie 2019	1 554 492,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	x	0,00	0,00	
Wykazanie 2020	1 704 393,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,06	x	0,00	45 572,00	
Wykazanie 2021	1 310 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	1 071 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykazanie 2022	1 071 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	971 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	971 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 001 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	446 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) Wy pozycji należy ujść kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu w szczególności należy ujść wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

niety zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa

243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zrealizują 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.4 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycja oznaczona symbolem „x” sporządza się na okres programowy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wypełnieniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych potrażeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych potrażeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zostały podpisane zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych potrażeń i gwarancji, wskazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr Rady Gminy Krypno z dnia

Kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 683 760,00	13 940 400,00	3 492 500,00	500 000,00	0,00	17 932 900,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 683 760,00	13 940 400,00	3 492 500,00	500 000,00	0,00	17 932 900,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa 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				18 683 760,00	13 940 400,00	3 492 500,00	500 000,00	0,00	17 932 900,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 683 760,00	13 940 400,00	3 492 500,00	500 000,00	0,00	17 932 900,00
1.3.2.1	Poprawa efektywności energetycznej, bezpieczeństwa i zagospodarowanie kompleksu szkolo-sportowego w Krypie Kościelnym -	Urząd Gminy Krypno	2022	2023	5 060 000,00	4 582 940,00	0,00	0,00	0,00	4 582 940,00
1.3.2.2	Modernizacja drogi powiatowej z Krypa Kościelnego do Penskich -	Urząd Gminy Krypno	2022	2023	9 423 760,00	9 189 960,00	0,00	0,00	0,00	9 189 960,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi gminnej Ruda- Kolonia Kulik -	Urząd Gminy Krypno	2022	2024	3 200 000,00	157 500,00	2 992 500,00	0,00	0,00	3 150 000,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w Rudzie -	Urząd Gminy Krypno	2022	2025	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krypno na lata 2023-2032

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krypno jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krypno za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Krypno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krypno została przygotowana na lata 2023-2032.

Założenia makroekonomiczne

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Krypno 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 Krypno 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:

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Krypno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 933 000,00 zł, co stanowi 100,37% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży dotyczy podziału i sprzedaży części działki na której posadowiony jest budynek byłej szkoły w Górze. Dochody z tego tytułu założono na lata 2023-2024.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 401 640,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację

zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Poprawa efektywności energetycznej, bezpieczeństwa i zagospodarowanie kompleksu szkolno- sportowego w Krypnie Kościelnym -środki z programu Polski Ład kwota- 4.519.140zł
2. Modernizacja drogi powiatowej z Krypna Kościelnego do Peńskich- środki z Programu Polski Ład , kwota- 8.882.500zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 2 992 500,00 zł. na zadanie " Modernizacja drogi gminnej Ruda- kolonia Kulik- środki z programu Polski Ład.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Krypno 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 Krypno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisane wskaźniki makroekonomiczne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Krypno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 8 227 366,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 028 120,00 zł. Powyższa zmiana spowodowana jest wzrostem najniższego wynagrodzenia w 2023r docelowo do kwoty 3.600zł, założoną podwyżką wynagrodzeń średnio ok.10% oraz wypłatą dodatków zgodnie z obowiązującymi przepisami (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne). W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń proporcjonalnie.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki

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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%(założenia budżetu państwa). Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać,

natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krypno na lata 2023-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 018 200,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 518 200,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022r – 500 000,00 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 1. Wynik budżetu Gminy Krypno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	30 798 234,00	31 816 434,00	-1 018 200,00
2024	21 473 857,00	21 257 057,00	216 800,00
2025	18 848 079,00	18 801 279,00	46 800,00
2026	19 319 282,00	18 739 282,00	580 000,00
2027	19 879 542,00	19 232 842,00	646 700,00
2028	20 456 049,00	20 006 049,00	450 000,00
2029	21 028 818,00	20 528 818,00	500 000,00
2030	21 596 595,00	20 996 595,00	600 000,00
2031	22 179 704,00	21 579 704,00	600 000,00
2032	22 756 377,00	22 006 377,00	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 990 000,00 zł. Przychody Gminy Krypno w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 490 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022r. – 500 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Krypno obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Krypno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	971 800,00	0,00	971 800,00
2024	971 800,00	45 000,00	1 016 800,00
2025	1 001 800,00	45 000,00	1 046 800,00
2026	480 000,00	100 000,00	580 000,00
2027	446 700,00	200 000,00	646 700,00
2028	0,00	450 000,00	450 000,00
2029	0,00	500 000,00	500 000,00
2030	0,00	600 000,00	600 000,00
2031	0,00	600 000,00	600 000,00
2032	0,00	750 000,00	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krypno na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 3 872 100,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 390 300,00 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 2023 roku wyniesie 29,48%.

Tabela 3. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	4 390 300,00	14 892 861,00	29,48%
2024	4 173 500,00	15 833 409,00	26,36%
2025	4 126 700,00	16 118 045,00	25,60%

*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 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Krypno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 4. Wynik budżetu bieżącego Gminy Krypno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	17 096 594,00	17 051 034,00	45 560,00	545 560,00
2024	18 281 357,00	17 714 892,00	566 465,00	566 465,00
2025	18 848 079,00	18 233 486,00	614 593,00	614 593,00
2026	19 319 282,00	18 662 480,00	656 802,00	656 802,00
2027	19 879 542,00	19 104 150,00	775 392,00	775 392,00
2028	20 456 049,00	19 594 389,00	861 660,00	861 660,00
2029	21 028 818,00	20 097 398,00	931 420,00	931 420,00
2030	21 596 595,00	20 609 701,00	986 894,00	986 894,00
2031	22 179 704,00	21 134 602,00	1 045 102,00	1 045 102,00
2032	22 756 377,00	21 669 248,00	1 087 129,00	1 087 129,00

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 Krypno przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na obsługę 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)
2023	8,03%	16,42%	TAK	18,10%	TAK
2024	8,14%	14,24%	TAK	15,93%	TAK
2025	7,78%	12,32%	TAK	14,00%	TAK
2026	4,31%	9,71%	TAK	11,40%	TAK
2027	4,27%	8,19%	TAK	9,88%	TAK
2028	2,95%	6,33%	TAK	8,02%	TAK
2029	3,08%	4,32%	TAK	6,02%	TAK
2030	3,47%	4,66%	TAK	4,66%	TAK
2031	3,30%	5,22%	TAK	5,22%	TAK

203 2	3,90%	5,27%	TAK	5,27%	TAK
----------	-------	-------	-----	-------	-----

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Krypno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

WÓJT
Stankiewicz *Jewel*
mgr Marek Stankiewicz