

UCHWAŁA NR XLII/269/22
Rady Gminy Krypno

z dnia 30 grudnia 2022r.

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 ust.2 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. Objaśnienia 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 2021r. 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.

Przewodniczący Rady

Alicja Sienkiewicz-Dawidowska

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 XLII/269/22 Rady Gminy Krypio z dnia 30 grudnia 2022r.

Dokument podpisany elektronicznie

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
2023		30 998 234,00	17 296 594,00	1 235 784,00	7 431,00	9 184 846,00	2 503 733,00	4 364 800,00	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	1 361 168,00	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		20 466 049,00	20 466 049,00	1 462 437,00	8 795,00	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	5 296 720,00	1 135 035,00	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	1 626 890,00	9 784,00	12 091 719,00	3 296 128,00	5 731 656,00	1 228 280,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w zakresie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 669, 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 wzrost stosuje się dla lat wyrażających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:											
			Wydatki bieżące x		w tym:						Wydatki majątkowe x		w tym:	
			na wypracowania i składki od nich należane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	odsutki i dyskonto podlegające spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsutki i dyskonto podlegające spłacie 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 odsutek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsutki i dyskonto podlegające spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsutki i dyskonto podlegające spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
2023	32 408 434,00	17 301 234,00	8 227 366,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	15 107 200,00	14 765 400,00	0,00				
2024	21 257 057,00	17 714 892,00	8 525 608,00	0,00	255 164,00	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	206 929,00	0,00	0,00	567 793,00	567 793,00	0,00				
2026	18 739 282,00	18 662 480,00	9 088 799,00	0,00	132 366,00	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	78 972,00	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	65 538,00	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	53 900,00	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	40 425,00	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	25 725,00	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	9 188,00	0,00	0,00	337 129,00	337 129,00	0,00				

Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
					w tym:	w tym:				
	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
2023	-1 410 200,00	0,00	2 382 000,00	1 490 000,00	518 200,00	0,00	0,00	892 000,00	892 000,00	
2024	216 800,00	216 800,00	800 000,00	800 000,00	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	
2026	580 000,00	580 000,00	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	
2028	450 000,00	450 000,00	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	
2030	600 000,00	600 000,00	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	
2032	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Lp	z tego:			5	z tego:					
	Wyszczególnienie	w tym:			51	w tym:				
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x			Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x
2023	0,00	0,00	0,00	971 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 016 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 046 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	646 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
	Lp	81	82	83	831	84	841					
2023	7,92%	1,32%	16,42%	18,14%	TAK	TAK						
2024	8,14%	5,26%	14,19%	15,91%	TAK	TAK						
2025	7,78%	5,10%	12,27%	13,99%	TAK	TAK						
2026	4,31%	4,76%	9,66%	11,40%	TAK	TAK						
2027	4,27%	5,03%	8,13%	9,87%	TAK	TAK						
2028	2,95%	5,30%	6,28%	8,01%	TAK	TAK						
2029	3,08%	5,46%	4,27%	6,01%	TAK	TAK						
2030	3,47%	5,56%	4,61%	4,61%	TAK	TAK						
2031	3,30%	5,65%	5,22%	5,22%	TAK	TAK						
2032	3,90%	5,63%	5,27%	5,27%	TAK	TAK						

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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	9.4	9.4.1		10.1.1	10.1.2				
2023	0,00	0,00	0,00	13 940 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 492 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

bieżące

majątkowe

Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Kwota zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego przynależących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy^x

Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowaniu i przekształcaniu samorządowych osóbach prawnych

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	w tym:		10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	w tym:		10.10	10.11
			w tym:				w tym:										
			w tym:				w tym:										
2023	971 800,00	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	0,00	0,00	0,00
2024	971 800,00	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	0,00	0,00	0,00
2025	1 001 800,00	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	0,00	0,00	0,00
2026	480 000,00	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	0,00	0,00	0,00
2027	446 700,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieruchomości 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 zostają 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 wyliczanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy, kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyliczeniu 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 zarządzająco oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady
Alicja Sienkiewicz-Dawidowska

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XLII/869/22 Rady Gminy Krypno z dnia 30 grudnia 2022 r.

Dokument podpisany elektronicznie

kmowy w 21

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 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				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, zabezpieczenia i zagospodarowanie kompleksu szkolno-sportowego w Krypnie Kościelnym -	Urząd Gminy Krypno	2022	2023	5 060 000,00	4 592 940,00	0,00	0,00	0,00	4 592 940,00
1.3.2.2	Modernizacja drogi powiatowej z Krypna Kościelnego do Peńskich -	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	1 57 500,00	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

Przewodniczący Rady
Alicja Sienkiewicz-Dawidowska

do uchwały nr XLII/269/22 Rady Gminy Krypno

z dnia 30 grudnia 2022r.

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 Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw .

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 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, 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.

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 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.

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 i 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 w II półroczu

Pozostałe wydatki bieżące

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

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 29,09%.

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	29,09%
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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynika ona z przeniesienia części zadań bieżących planowanych do realizacji w roku 2022 na rok 2023 (środki w całości wpłynęły w roku 2022).

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	17 296 594,00	17 301 234,00	-4 640,00	887 360,00
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

Ro k	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymal na obsługa zadłużeni a (wg planu po III kwartale)	Zachowa nie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywan ego wykonania)	Zachowani e relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywa ne wykonanie)
2023	7,92%	16,42%	TAK	18,14%	TAK
2024	8,14%	14,19%	TAK	15,91%	TAK
2025	7,78%	12,27%	TAK	13,99%	TAK
2026	4,31%	9,66%	TAK	11,40%	TAK
2027	4,27%	8,13%	TAK	9,87%	TAK
2028	2,95%	6,28%	TAK	8,01%	TAK
2029	3,08%	4,27%	TAK	6,01%	TAK
2030	3,47%	4,61%	TAK	4,61%	TAK
2031	3,30%	5,22%	TAK	5,22%	TAK
2032	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”.

Przewodniczący Rady

 Alicja Sienkiewicz-Dawidowska