

**Zarządzenie Nr 251/2022
Wójta Gminy Kraszewice
z dnia 14 listopada 2022r.**

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice na lata
2023 - 2031**

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

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2023 – 2031 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1.

§ 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2023 - 2031 przedłożony zostanie Radzie Gminy w Kraszewicach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr (PROJEKT)
Rady Gminy Kraszewice
z dnia.....

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2023 - 2031

Na podstawie art. 226 – 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022r., poz. 1634 z późn. zm.) Rada Gminy Kraszewice uchwała, co następuje :

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kraszewice na lata 2023 – 2031 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2023 – 2031, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazywania uprawnień w zakresie zobowiązań określonych w § 2 ust. 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 3

Traci moc uchwała nr XXXVII/244/2021 Rady Gminy Kraszewice z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2022 – 2031.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2023 – 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kraszewice przygotowana została na lata 2023-2031. Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2022r., poz. 1634 z późn. zm.) prognozę sporządzono na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania. Prognoza przygotowana jest na odległy czas co zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania.

Opracowując prognozę na lata 2023 – 2031 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, a także planowanym wykonaniem za rok 2022 oraz projektem budżetu na rok 2023.

Podstawowe wielkości w WPF dla roku 2023 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2023 i kształtują się następująco:

1. Dochody ogółem – 31.482.026,00 zł, w tym:
 - dochody bieżące – 20.743.534,00 zł,
 - dochody majątkowe – 10.738.492,00 zł.
2. Wydatki ogółem – 30.666.312,57 zł, w tym:
 - wydatki bieżące – 20.486.312,57 zł, z tego:
 - wydatki na obsługę długu – 630.000,00 zł,
 - wydatki na wynagrodzenia i pochodne – 11.244.173,13 zł,
 - wydatki majątkowe – 10.180.000,00 zł.
3. Przychody budżetu – 886.160,57 zł.
4. Rozchody budżetu – 1.701.874,00 zł.
5. Wynik budżetu stanowi nadwyżka budżetowa – 815.713,43 zł.

Prognoza dochodów

Do dochodów roku 2023 przyjęto dane z projektu budżetu na 2023 rok. Dochody ogółem podzielono na dochody majątkowe i bieżące.

Przyjęte wielkości dochodów bieżących kształtują się następująco:

- w roku 2024 wzrost o 5,0 %,
- w roku 2025 wzrost o 3,0 %,
- w latach 2026 - 2031 wzrost o 1,0 %.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, dochody z subwencji ogólnej, dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości zaplanowano następująco:

- w roku 2024 wzrost o 3,0 %,
- w roku 2025 wzrost o 3,0 %,
- w latach 2026 - 2031 wzrost o 1,0 %.

W kolejnych latach prognozy szacuje się niewielki wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznie subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa. Również wpływy z tytułu pozostałych dochodów bieżących, w tym podatków i opłat lokalnych zaplanowano na nieco wyższym poziomie niż w 2023r. Szacuje się, że w kolejnych latach wpływy te powinny wzrosnąć z uwagi na prawdopodobne podnoszenie wielkości stawek podatków i opłat.

W dochodach majątkowych ujęto planowane dochody związane z otrzymaniem dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz planowany wpływ środków z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji. W prognozie ujęto tylko te dochody wynikające z podpisanych już przez Gminę Kraszewice umów, dla których odbicie znajduje się po stronie dochodów i wydatków. Główną kwotę dochodów majątkowych stanowią środki jakie gmina pozyskała z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, tj. kwotę 8.756.500,00 zł. Pozostałe dochody majątkowej w kwocie 1.181.992,00zł dotyczą wpływu refundacji z UMWW za zrealizowane zadania inwestycyjne w latach poprzednich. Ponadto w roku 2023 zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku w kwocie 800.000,00 zł, które dotyczą sprzedaży działek będących własnością gminy. W latach 2024 – 2031 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Prognoza wydatków

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2023 są zgodne z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zaopatrzenie w ten rodzaj wydatków, przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów Gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie powinny być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

Wydatki bieżące, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - zaplanowano ze wzrostem o 1 % przez wszystkie lata prognozy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o przewidywane harmonogramy spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kwot kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe w 2023r. obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2023-2031, a także zawarte umowy. W kolejnych latach prognozy ich wielkości oszacowano na poziomie możliwości finansowych Gminy, z uwzględnieniem planowanych inwestycji. Zaplanowana na 2023 rok wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z projektem budżetu, natomiast wielkość tych wydatków w latach następnych stanowi maksymalny ich poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych.

Przychody

W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2023 - 2031 planuje się przychody budżetu w kwocie 886.160,57 zł, z tego:

- kwota 836.160,57 zł stanowi przychody z tytułu wolnych środków, które zostały wypracowane w roku 2021 i nie zostały wprowadzone do budżetu co potwierdza bilans z wykonania budżetu jednostki oraz Uchwała Rady Gminy Kraszewice z dnia 28.10.2022r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Kraszewice. W roku 2023 środki te zamierza się przeznaczyć na wydatki bieżące oraz majątkowe,
- kwota 50.000,00 zł stanowi przychody z tytułu spłaty pożyczki przez OLGD.

Rozchody

W 2023 roku zaplanowano rozchody budżetu w kwocie 1.701.874,00 zł, z tego:

- kwota 1.651.874,00 zł stanowi spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- kwota 50.000,00 zł zaplanowana została jako rozchód w formie pożyczki dla OLGD.

Wynik z wykonania budżetu

Wieloletnia prognoza finansowa zakłada, iż powstała nadwyżka budżetowa w latach 2023 – 2031 przeznaczona zostanie na rozchody budżetu wynikające z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Biorąc pod uwagę powyższą zasadę należy stwierdzić, że w całym badanym okresie brak jest przesłanek, które świadczyłyby o naruszeniu powyższego zapisu.

Ponadto zgodnie z art. 7 pkt. 1 Ustawy z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021r. mogą dokonać wyboru okresu 3letniego bądź 7letniego do ustalania relacji art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Wójt Gminy Kraszewice wydał zarządzenie nr 193/2021 z dnia 29 grudnia 2021r. w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przyjmując okres siedmiu lat do wyliczenia wariantu średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Zadłużenie

Na początek roku 2023 zadłużenie Gminy Kraszewice wyniesie 8.784.781,80 zł. W ciągu roku spłacając kredyt w kwocie 880.000,00 zł oraz pożyczkę w kwocie 771.874,00 zł, ocenia się że na dzień 31.12.2023r. zadłużenie wyniesie 7.132.907,80 zł. Różnica kwoty zadłużenia między rokiem 2022 a 2023 o kwotę 17.625,00 zł, wynika z tego iż pożyczka z BGK nie została zaciągnięta w pełnej wysokości. Przychody w roku 2022 zostaną dostosowane na kolejnej sesji Rady Gminy Kraszewice do ostatecznej kwoty zaciągniętej pożyczki.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kraszewice została opracowana na okres, na który już zaciągnięto zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Na dzień podjęcia uchwały, zgodnie z harmonogramem spłatę zaciągniętych zobowiązań przewiduje się do końca 2031r.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej założenia pozwalają twierdzić, iż sytuacja finansowa gminy jest dobra, Gmina posiada zdolność do spłaty posiadanego zadłużenia oraz do zaciągnięcia nowych zobowiązań. W całym okresie prognozy zostaje zachowana nadwyżka pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi.

Przedsięwzięcia Gminy Kraszewice

W wykazie przedsięwzięć ujęto następujące zadania:

Zadania bieżące

- „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Kraszewice” – limit wydatków w poszczególnych latach podano w oparciu o podpisaną umowę na lata 2022 – 2023,
- „Dowóz uczniów i dzieci z gminy Kraszewice do szkół i przedszkola w roku szkolnym 2022/2023” – zadanie to jest realizowane przez lata 2022 – 2023. Limit wydatków wynika z obecnie zawartej umowy na dowozy wg szacunku. Po zawarciu nowych umów na kolejny rok szkolny limity te zostaną ponownie wyliczone i zapisane w WPF,
- „Zimowe utrzymanie dróg” – zadanie realizowane w latach 2022/2023. Limit wydatków ustalono na podstawie otwarcia ofert.

Zadania majątkowe

- „Budowa i modernizacja sieci wodociągowej oraz kanalizacyjnej na terenie gminy Kraszewice” - okres realizacji w latach 2022 -2023, na które ustalono nakłady finansowe w kwocie 3.686.000,00 zł. Limit na rok 2023 ustala się na poziomie 3.550.000,00 zł,
- „Budowa ujęcia wody w Kuźnicy Grabowskiej” - okres realizacji w latach 2022 -2023, na które ustalono nakłady finansowe w kwocie 550.000,00 zł. Limit na rok 2023 ustala się na poziomie 550.000,00 zł. Limit wydatków na 2022 r. wynosi 0,00 zł, gdyż gmina w roku 2022 ogłosiła tylko przetarg na ww zadanie i zamierza podpisać umowę z Wykonawcą, natomiast nakłady będą ponoszone w roku 2023,
- „Odnawialne źródła energii na budynkach użyteczności publicznej w gminie Kraszewice” - okres realizacji w latach 2022 -2023, na które ustalono nakłady finansowe w kwocie 2.510.000,00 zł. Limit na rok 2023 ustala się na poziomie 2.500.000,00 zł,
- „Przebudowa ul. Leśnej w Kraszewicach oraz 4 odcinków na drogach lokalnych w gminie Kraszewice” - okres realizacji w latach 2022 -2023, na które ustalono nakłady finansowe w kwocie 2.677.000,00 zł. Limit na rok 2023 ustala się na poziomie 2.600.000,00 zł,

- „Zakup i montaż klimatyzacji w wybranych pomieszczeniach w Publicznym Przedszkolu w Kraszewicach” - okres realizacji w latach 2022 -2023, na które ustalono nakłady finansowe w kwocie 50.000,00 zł. Limit na rok 2023 ustala się na poziomie 50.000,00 zł. Limit wydatków na 2022 r. wynosi 0,00 zł, gdyż gmina w roku 2022 ogłosiła tylko przetarg na ww zadanie i zamierza podpisać umowę z Wykonawcą, natomiast nakłady będą ponoszone w roku 2023.

W wykazie przedsięwzięć ujęto te, które są realizowane w latach poprzednich. W chwili podjęcia decyzji o realizowaniu nowych zadań wieloletnich wykaz zostanie uaktualniony.

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	31 482 026,00	20 743 534,00	5 571 247,00	50 595,00	5 851 167,00	3 231 906,00	6 038 619,00	3 110 000,00	10 738 492,00	800 000,00	9 938 492,00	
2024	21 780 710,00	21 780 710,00	5 849 809,00	53 125,00	6 085 214,00	3 393 501,00	6 399 061,00	3 265 500,00	0,00	0,00	0,00	
2025	22 434 132,00	22 434 132,00	6 025 304,00	54 718,00	6 267 770,00	3 495 306,00	6 591 034,00	3 363 465,00	0,00	0,00	0,00	
2026	22 658 473,00	22 658 473,00	6 085 557,00	55 266,00	6 330 448,00	3 530 259,00	6 656 943,00	3 397 100,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 885 058,00	22 885 058,00	6 146 412,00	55 818,00	6 393 752,00	3 565 562,00	6 723 513,00	3 431 071,00	0,00	0,00	0,00	
2028	23 113 909,00	23 113 909,00	6 207 876,00	56 377,00	6 457 690,00	3 601 218,00	6 790 748,00	3 465 381,00	0,00	0,00	0,00	
2029	23 345 048,00	23 345 048,00	6 269 955,00	56 940,00	6 522 267,00	3 637 230,00	6 858 656,00	3 500 036,00	0,00	0,00	0,00	
2030	23 578 498,00	23 578 498,00	6 332 655,00	57 510,00	6 587 489,00	3 673 602,00	6 927 242,00	3 535 036,00	0,00	0,00	0,00	
2031	23 814 283,00	23 814 283,00	6 395 981,00	58 085,00	6 653 364,00	3 710 338,00	6 996 515,00	3 570 386,00	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	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	30 666 312,57	20 486 312,57	11 244 173,13	0,00	0,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	10 180 000,00	10 180 000,00	175 000,00
2024	20 880 710,00	20 691 176,00	11 356 615,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	189 534,00	189 534,00	0,00
2025	21 534 132,00	20 898 087,00	11 470 181,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	636 045,00	636 045,00	0,00
2026	21 758 473,00	21 107 068,00	11 584 883,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	651 405,00	651 405,00	0,00
2027	21 985 058,00	21 318 139,00	11 700 732,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	666 919,00	666 919,00	0,00
2028	22 231 001,20	21 531 320,00	11 817 739,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	699 681,20	699 681,20	0,00
2029	22 465 048,00	21 746 634,00	11 935 916,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	718 414,00	718 414,00	0,00
2030	22 698 498,00	21 964 100,00	12 055 276,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	734 398,00	734 398,00	0,00
2031	22 924 283,00	22 183 741,00	12 175 828,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	740 542,00	740 542,00	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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	815 713,43	815 713,43	886 160,57	0,00	0,00	0,00	0,00	836 160,57	0,00
2024	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	882 907,80	882 907,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	890 000,00	890 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 701 874,00	1 651 874,00	771 874,00	771 874,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	882 907,80	882 907,80	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	7 132 907,80	0,00	257 221,43	1 143 382,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 232 907,80	0,00	1 089 534,00	1 089 534,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 332 907,80	0,00	1 536 045,00	1 536 045,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 432 907,80	0,00	1 551 405,00	1 551 405,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 532 907,80	0,00	1 566 919,00	1 566 919,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	1 582 589,00	1 582 589,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 770 000,00	0,00	1 598 414,00	1 598 414,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	890 000,00	0,00	1 614 398,00	1 614 398,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 542,00	1 630 542,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o 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 ustawowych 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 ustawowych 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 ustawowych 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
2023	8,62%	5,07%	9,63%	13,24%	14,68%	TAK	TAK
2024	7,99%	9,03%	9,03%	12,31%	13,75%	TAK	TAK
2025	7,39%	10,75%	x	11,56%	13,00%	TAK	TAK
2026	6,95%	10,36%	x	9,78%	11,29%	TAK	TAK
2027	6,52%	9,97%	x	9,48%	10,99%	TAK	TAK
2028	6,01%	9,60%	x	8,76%	10,27%	TAK	TAK
2029	5,58%	9,23%	x	8,66%	10,17%	TAK	TAK
2030	5,12%	8,81%	x	9,14%	9,14%	TAK	TAK
2031	4,78%	8,46%	x	9,68%	9,68%	TAK	TAK
2032	0,00%	0,00%	x	9,60%	9,60%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	1 181 992,00	1 181 992,00	1 181 992,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	10 258 826,22	1 008 826,22	9 250 000,00	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
2025	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
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
2023	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	882 907,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	890 000,00	0,00	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	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	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)				11 094 826,22	10 258 826,22	0,00	0,00	0,00	9 250 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 621 826,22	1 008 826,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 473 000,00	9 250 000,00	0,00	0,00	0,00	9 250 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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				11 094 826,22	10 258 826,22	0,00	0,00	0,00	9 250 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 621 826,22	1 008 826,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg -	Urząd Gminy	2022	2023	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Kraszewice -	Urząd Gminy	2022	2023	1 176 826,22	717 826,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Dowóz uczniów i dzieci z Gminy Kraszewice do szkół i przedszkola w roku szkolnym 2022/2023 -	Urząd Gminy	2022	2023	415 000,00	271 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 473 000,00	9 250 000,00	0,00	0,00	0,00	9 250 000,00
1.3.2.1	Budowa ujęcia wody w Kuźnicy Grabowskiej -	Urząd Gminy	2022	2023	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.2	Odnawialne źródła energii na budynkach użyteczności publicznej w gminie Kraszewice -	Urząd Gminy	2022	2023	2 510 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja sieci wodociągowej oraz kanalizacyjnej na terenie gminy Kraszewice -	Urząd Gminy	2022	2023	3 686 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Leśnej w Kraszewicach oraz 4 odcinków na drogach lokalnych w gminie Kraszewice -	Urząd Gminy	2022	2023	2 677 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.5	Zakup i montaż klimatyzacji w wybranych pomieszczeniach w Publicznym Przedszkolu w Kraszewicach -	Urząd Gminy	2022	2023	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00