

Uchwała Nr IX/602024
Rady Gminy Krzyżanowice
z dnia 19 grudnia 2024 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2025-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 83)

Rada Gminy Krzyżanowice uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krzyżanowice na lata 2025 - 2035 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe,
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 4) przychody i rozchody budżetu,
- 5) przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu,
- 6) informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym:

- 1) programy, projekty i zadania bieżące zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały
- 2) programy, projekty i zadania majątkowe zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta Gminy Krzyżanowice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy – na łączną kwotę do 20.000.000 zł i okres do 4 lat.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Krzyżanowice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Krzyżanowice.

§ 6

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2025 roku.

2. Traci moc Uchwała Rady Gminy Krzyżanowice Nr LXIV/93/2023 z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2024-2034.

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 URG Nr IX/60/2024
Rady Gminy Krzyżanowice
z dnia 19 grudnia 2024 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

Dokument podpisany elektronicznie

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	86 300 303,92	69 132 088,10	32 997 611,06	654 341,06	12 758 917,50	5 497 513,28	17 223 705,20	6 804 000,00	17 168 215,82	100 000,00	17 067 311,82
2026	71 639 459,00	71 489 459,00	34 152 527,00	677 243,00	13 205 480,00	5 627 674,00	17 826 535,00	7 042 140,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2027	73 855 633,00	73 705 633,00	35 211 255,00	698 238,00	13 614 850,00	5 802 132,00	18 379 158,00	7 260 446,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2028	75 919 391,00	75 769 391,00	36 197 170,00	717 789,00	13 996 066,00	5 964 592,00	18 893 774,00	7 463 738,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2029	78 040 935,00	77 890 935,00	37 210 691,00	737 887,00	14 387 956,00	6 131 601,00	19 422 800,00	7 672 723,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2030	79 988 208,00	79 838 208,00	38 140 958,00	756 334,00	14 747 655,00	6 284 891,00	19 908 370,00	7 864 541,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2031	81 984 162,00	81 834 162,00	39 094 482,00	775 242,00	15 116 346,00	6 442 013,00	20 406 079,00	8 061 155,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2032	84 030 016,00	83 880 016,00	40 071 844,00	794 623,00	15 494 255,00	6 603 063,00	20 916 231,00	8 262 684,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2033	85 977 017,00	85 977 017,00	41 073 640,00	814 489,00	15 881 611,00	6 768 140,00	21 439 137,00	8 469 251,00	0,00	0,00	0,00
2034	88 126 442,00	88 126 442,00	42 100 481,00	834 851,00	16 278 651,00	6 937 344,00	21 975 115,00	8 680 982,00	0,00	0,00	0,00
2035	90 329 603,00	90 329 603,00	43 152 993,00	855 722,00	16 685 617,00	7 110 778,00	22 524 493,00	8 898 007,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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
2025	90 178 753,84	66 542 819,71	34 446 472,99	0,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	23 635 934,13	23 635 934,13	2 066 103,95
2026	70 107 443,50	69 214 608,00	36 099 904,00	0,00	0,00	776 001,00	0,00	0,00	0,00	892 835,50	892 835,50	0,00
2027	72 188 928,00	71 474 124,00	37 661 225,00	0,00	0,00	633 390,00	0,00	0,00	0,00	714 804,00	714 804,00	0,00
2028	73 807 330,00	73 653 840,00	39 158 259,00	0,00	0,00	486 584,00	0,00	0,00	0,00	153 490,00	153 490,00	0,00
2029	76 306 865,00	75 424 124,00	40 205 742,00	0,00	0,00	359 160,00	0,00	0,00	0,00	882 741,00	882 741,00	0,00
2030	78 427 990,00	77 243 070,00	41 251 091,00	0,00	0,00	261 276,00	0,00	0,00	0,00	1 184 920,00	1 184 920,00	0,00
2031	80 353 462,00	79 095 624,00	42 292 681,00	0,00	0,00	178 972,00	0,00	0,00	0,00	1 257 838,00	1 257 838,00	0,00
2032	82 510 016,00	80 967 785,00	43 307 705,00	0,00	0,00	120 510,00	0,00	0,00	0,00	1 542 231,00	1 542 231,00	0,00
2033	84 565 017,00	82 881 762,00	44 336 263,00	0,00	0,00	67 440,00	0,00	0,00	0,00	1 683 255,00	1 683 255,00	0,00
2034	87 042 442,00	84 832 351,00	45 367 081,00	0,00	0,00	25 260,00	0,00	0,00	0,00	2 210 091,00	2 210 091,00	0,00
2035	90 089 603,00	86 840 734,00	46 410 524,00	0,00	0,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00	3 248 869,00	3 248 869,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2025	-3 878 449,92	0,00	5 177 176,76	2 509 820,00	2 000 000,00	2 556 249,63	1 767 342,79	111 107,13	111 107,13
2026	1 532 015,50	1 532 015,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 666 705,00	1 666 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 112 061,00	2 112 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 734 070,00	1 734 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 560 218,00	1 560 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 630 700,00	1 630 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 412 000,00	1 412 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 084 000,00	1 084 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	240 000,00	240 000,00	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 pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 298 726,84	1 298 726,84	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 532 015,50	1 532 015,50	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 666 705,00	1 666 705,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 112 061,00	2 112 061,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 734 070,00	1 734 070,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 218,00	1 560 218,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 700,00	1 630 700,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 412 000,00	1 412 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 000,00	1 084 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 491 769,50	0,00	2 589 268,39	5 256 625,15
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 959 754,00	0,00	2 274 851,00	2 274 851,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 293 049,00	0,00	2 231 509,00	2 231 509,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 180 988,00	0,00	2 115 551,00	2 115 551,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 446 918,00	0,00	2 466 811,00	2 466 811,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 886 700,00	0,00	2 595 138,00	2 595 138,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 256 000,00	0,00	2 738 538,00	2 738 538,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 736 000,00	0,00	2 912 231,00	2 912 231,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 324 000,00	0,00	3 095 255,00	3 095 255,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	240 000,00	0,00	3 294 091,00	3 294 091,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 488 869,00	3 488 869,00

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
2025	3,19%	8,51%	x	11,25%	11,39%	TAK	TAK
2026	3,50%	4,80%	x	9,11%	9,25%	TAK	TAK
2027	3,39%	4,35%	x	7,64%	7,78%	TAK	TAK
2028	3,72%	3,62%	x	6,45%	6,59%	TAK	TAK
2029	2,92%	3,94%	x	4,91%	5,05%	TAK	TAK
2030	2,48%	3,88%	x	3,88%	4,02%	TAK	TAK
2031	2,40%	3,87%	x	3,61%	3,75%	TAK	TAK
2032	2,12%	3,92%	x	4,71%	4,71%	TAK	TAK
2033	1,87%	3,99%	x	4,05%	4,05%	TAK	TAK
2034	1,37%	4,09%	x	3,94%	3,94%	TAK	TAK
2035	0,29%	4,20%	x	3,90%	3,90%	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			finansowane środkami określonymi 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
2025	1 357 579,28	1 357 579,28	1 274 370,87	2 032 436,85	2 032 436,85	1 872 971,01	3 450 698,52	3 450 698,52	2 954 201,07
2026	76 644,00	76 644,00	76 644,00	0,00	0,00	0,00	440 071,48	190 118,51	13 113,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 750,00	85 750,00	8 742,00
2028	82 224,00	82 224,00	82 224,00	0,00	0,00	0,00	5 890,00	5 890,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez 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
2025	2 929 232,87	2 929 232,87	2 438 181,84	25 320 412,16	3 519 478,03	21 800 934,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	126 000,00	126 000,00	0,00	695 338,43	569 338,43	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	10 000,00	10 000,00	0,00	95 750,00	85 750,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 890,00	5 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2025	1 297 726,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 251 615,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 242 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 178 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	950 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 048 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2
do URG Nr IX/60/2024
Rady Gminy Krzyżanowice
z dnia 19 grudnia 2024 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 651 083,85	25 320 412,16	695 338,43	95 750,00	5 890,00	26 117 390,59
1.a	- wydatki bieżące				6 833 610,31	3 519 478,03	569 338,43	85 750,00	5 890,00	4 180 456,46
1.b	- wydatki majątkowe				23 817 473,54	21 800 934,13	126 000,00	10 000,00	0,00	21 936 934,13
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:				9 906 735,88	5 631 931,39	566 071,48	95 750,00	5 890,00	6 299 642,87
1.1.1	- wydatki bieżące				6 217 418,06	3 351 698,52	440 071,48	85 750,00	5 890,00	3 883 410,00
1.1.1.1	Śląskie. Przywracamy błękit. - poprawa jakości powietrza na terenie Gminy Krzyżanowice	Urząd Gminy Krzyżanowice	2022	2028	598 210,19	122 000,19	90 350,00	85 750,00	5 890,00	303 990,19
1.1.1.2	Cyberbezpieczna Gmina Krzyżanowice - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa cyfrowego urzędu gminy i wybranych jednostek podległych	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	60 147,00	60 147,00	0,00	0,00	0,00	60 147,00
1.1.1.3	Cztery żywioły - gotowi na zmiany klimatu - zwiększenie zdolności systemowego działania służ zintegrowanego ratownictwa	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2026	684 970,00	684 970,00	0,00	0,00	0,00	684 970,00
1.1.1.4	Wszyscy jesteśmy wyjątkowi - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym w Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Zabełkowie - zwiększenie udziału uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w edukacji ogólnodostępnej	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W ZABEŁKOWIE	2024	2026	430 890,56	48 932,00	8 212,34	0,00	0,00	57 144,34
1.1.1.5	Nauka dla każdego - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym w Szkole Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Tworkowie - zwiększenie udziału uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w edukacji ogólnodostępnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W TWORKOWIE	2024	2026	330 985,85	43 554,00	15 061,69	0,00	0,00	58 615,69
1.1.1.6	Zawsze przy uczniach - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym w Szkole Podstawowej im. Gustawa Morcinka w Krzyżanowicach - zwiększenie udziału uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w edukacji ogólnodostępnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. GUSTAWA MORCINKA W KRZYŻANOWICACH	2024	2026	584 428,23	82 601,00	32 096,05	0,00	0,00	114 697,05
1.1.1.7	Uczeń na schwał - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym w Szkole Podstawowej im. mjr Henryka Sucharskiego w Chałupkach - zwiększenie udziału uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w edukacji ogólnodostępnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MJR HENRYKA SUCHARSKIEGO W CHAŁUPKACH	2024	2026	276 659,71	31 617,00	6 599,96	0,00	0,00	38 216,96
1.1.1.8	Wszyscy uczniowie są ważni - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym w Szkole Podstawowej w Bieńkowicach - zwiększenie udziału uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w edukacji ogólnodostępnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. BOHATERÓW WESTERPLATTE W BIEŃKOWICACH	2024	2026	700 008,07	85 936,00	20 398,47	0,00	0,00	106 334,47
1.1.1.9	Astro - Pogranicze - popularyzacja astro - kultury na pograniczu polsko - czeskim	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	82 100,00	60 100,00	0,00	0,00	0,00	60 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.10	Współpraca w dziedzinie ochrony środowiska naturalnego - wzmacnianie współpracy transgranicznej w zakresie ochrony środowiska naturalnego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2026	82 779,00	65 379,00	17 400,00	0,00	0,00	82 779,00
1.1.1.11	W świecie wiedzy i wsparcia - zajęcia dodatkowe dla przedszkolaków z Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Owsiszcach - wsparcie edukacyjne przedszkolaków - poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówek oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W OWSISZCZACH	2024	2026	245 452,26	213 182,18	21 867,50	0,00	0,00	235 049,68
1.1.1.12	Wielkie możliwości małych ludzi - wsparcie edukacyjne przedszkolaków z Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Zabełkowie - wsparcie edukacyjne przedszkolaków - poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówek oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W ZABEŁKOWIE	2024	2026	462 117,85	396 855,57	51 118,96	0,00	0,00	447 974,53
1.1.1.13	Rozwijamy i wspieramy - rozszerzenie oferty zajęć dodatkowych w Przedszkolu w Chałupkach - wsparcie edukacyjne przedszkolaków - poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówek oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	PRZEDSZKOLE W CHAŁUPKACH	2024	2026	418 892,68	362 213,48	43 832,03	0,00	0,00	406 045,51
1.1.1.14	Uniwersytet małego przedszkolaka - rozszerzenie zajęć w Przedszkolu w Krzyżanowicach oraz jego oddziałach zamiejscowych w Roszkowie i Nowej Wiosce - wsparcie edukacyjne przedszkolaków - poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówek oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	PRZEDSZKOLE W KRZYŻANOWICACH	2024	2026	676 992,13	589 395,99	70 821,98	0,00	0,00	660 217,97
1.1.1.15	Mały człowiek to wielkie możliwości - zajęcia rozszerzające i wspomagające w Przedszkolu w Tworkowie - wsparcie edukacyjne przedszkolaków - poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówek oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	PRZEDSZKOLE W TWORKOWIE	2024	2026	582 784,53	504 815,11	62 312,50	0,00	0,00	567 127,61
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 689 317,82	2 280 232,87	126 000,00	10 000,00	0,00	2 416 232,87
1.1.2.1	Cztery żywioły - gotowi na zmiany klimatu - zwiększenie zdolności systemowego działania służ zintegrowanego ratownictwa	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2026	295 690,00	295 690,00	0,00	0,00	0,00	295 690,00
1.1.2.2	Montaż paneli fotowoltaicznych na obiektach oświatowych i użyteczności publicznej Powiatu Raciborskiego oraz Gminy Krzyżanowice - poprawa efektywności energetycznej i zmniejszenie emisyjności budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Krzyżanowice	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2027	353 000,00	187 000,00	126 000,00	10 000,00	0,00	323 000,00
1.1.2.3	Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego w rejonie ul. Wojska Polskiego w ramach ochrony przeciwpowodziowej sołectwa Owsiszcze - ochrona przeciwpowodziowa mieszkańców	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	500 250,00	500 250,00	0,00	0,00	0,00	500 250,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczna Gmina Krzyżanowice - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa cyfrowego urzędu gminy i wybranych jednostek podległych	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	665 124,46	665 124,46	0,00	0,00	0,00	665 124,46
1.1.2.5	Wielkie możliwości małych ludzi - wsparcie edukacyjne przedszkolaków z Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Zabełkowie - wsparcie edukacyjne przedszkolaków - poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówek oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W ZABEŁKOWIE	2024	2026	124 500,00	124 500,00	0,00	0,00	0,00	124 500,00
1.1.2.6	Rozwijamy i wspieramy - rozszerzenie oferty zajęć dodatkowych w Przedszkolu w Chałupkach - wsparcie edukacyjne przedszkolaków - poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówek oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	PRZEDSZKOLE W CHAŁUPKACH	2024	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.7	Uniwersytet małego przedszkolaka - rozszerzenie zajęć w Przedszkolu w Krzyżanowicach oraz jego oddziałach zamieszkowych w Roszkowie i Nowej Wiosce - wsparcie edukacyjne przedszkolaków - poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówek oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	PRZEDSZKOLE W KRZYŻANOWICACH	2024	2026	148 824,00	148 824,00	0,00	0,00	0,00	148 824,00
1.1.2.8	Mały człowiek to wielkie możliwości - zajęcia rozszerzające i wspomagające w Przedszkolu w Tworkowie - wsparcie edukacyjne przedszkolaków - poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówek oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	PRZEDSZKOLE W TWORKOWIE	2024	2026	157 500,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	157 500,00
1.1.2.9	Dokumentacje techniczne ZIT - termomodernizacje - przygotowanie dokumentacji do wnioskowania w ramach RPO 2021-2027	Urząd Gminy Krzyżanowice	2023	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.10	Budowa żłobka przy przedszkolu w Krzyżanowicach - utworzenie miejsc opieki dla dzieci poniżej 3 roku życia	Urząd Gminy Krzyżanowice	2023	2025	1 344 429,36	101 344,41	0,00	0,00	0,00	101 344,41
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				20 744 347,97	19 688 480,77	129 266,95	0,00	0,00	19 817 747,72
1.3.1	- wydatki bieżące				616 192,25	167 779,51	129 266,95	0,00	0,00	297 046,46
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze" - utworzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2021	2025	161 100,00	31 947,97	0,00	0,00	0,00	31 947,97
1.3.1.2	Hot Spoty + Internet dla JPG i UG - utrzymanie sygnału do sieci internet	KRZYŻANOWICE	2023	2026	139 000,00	67 000,00	24 000,00	0,00	0,00	91 000,00
1.3.1.3	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego obszar położony w sołectwie Krzyżanowice - sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2022	2025	9 840,00	6 840,00	0,00	0,00	0,00	6 840,00
1.3.1.4	Cyberbezpieczna Gmina Krzyżanowice - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa cyfrowego urzędu gminy i wybranych jednostek podległych	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	13 028,54	13 028,54	0,00	0,00	0,00	13 028,54
1.3.1.5	Procedury planistyczne w zakresie terenu eksploatacji kruszyw w sołectwie Tworków - realizacja polityki przestrzennej Gminy	Urząd Gminy Krzyżanowice	2021	2025	93 000,00	6 273,00	0,00	0,00	0,00	6 273,00
1.3.1.6	Cztery żywioły - gotowi na zmiany klimatu - zwiększenie zdolności systemowego działania służ zintegrowanego ratownictwa	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2026	17 340,00	9 340,00	5 000,00	0,00	0,00	14 340,00
1.3.1.7	OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego - ochrona powietrza	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2026	60 631,98	0,00	43 365,22	0,00	0,00	43 365,22
1.3.1.8	Wszyscy jesteśmy wyjątkowi - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym w Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Zabełkowie - zwiększenie udziału uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w edukacji ogólnodostępnej	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W ZABEŁKOWIE	2024	2026	15 478,46	0,00	15 478,46	0,00	0,00	15 478,46
1.3.1.9	Nauka dla każdego - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym w Szkole Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Tworkowie - zwiększenie udziału uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w edukacji ogólnodostępnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W TWORKOWIE	2024	2026	5 420,31	0,00	5 420,31	0,00	0,00	5 420,31
1.3.1.10	Zawsze przy uczniach - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym w Szkole Podstawowej im. Gustawa Morcinka w Krzyżanowicach - zwiększenie udziału uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w edukacji ogólnodostępnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. GUSTAWA MORCINKA W KRZYŻANOWICACH	2024	2026	6 599,39	0,00	6 599,39	0,00	0,00	6 599,39

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.11	Uczeń na schwał - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym w Szkole Podstawowej im. mjr Henryka Sucharskiego w Chałupkach - zwiększenie udziału uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w edukacji ogólnodostępnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MJR HENRYKA SUCHARSKIEGO W CHAŁUPKACH	2024	2026	8 561,04	0,00	8 561,04	0,00	0,00	8 561,04
1.3.1.12	Wszyscy uczniowie są ważni - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym w Szkole Podstawowej w Bieńkowicach - zwiększenie udziału uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w edukacji ogólnodostępnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. BOHATERÓW WESTERPLATTE W BIEŃKOWICACH	2024	2026	20 842,53	0,00	20 842,53	0,00	0,00	20 842,53
1.3.1.13	Astro - Pogranicze - popularyzacja astro - kultury na pograniczu polsko - czeskim	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	3 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.1.14	Współpraca w dziedzinie ochrony środowiska naturalnego - wzmacnianie współpracy transgranicznej w zakresie ochrony środowiska naturalnego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2026	3 350,00	3 350,00	0,00	0,00	0,00	3 350,00
1.3.1.15	Dokumentacje techniczne ZIT - termomodernizacje - przygotowanie dokumentacji do wnioskowania w ramach RPO 2021-2027	Urząd Gminy Krzyżanowice	2023	2025	37 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.16	Dokumentacja techniczna - Modernizacja budynku Centrum Kultury w Tworkowie - przygotowanie dokumentacji do wnioskowania w ramach RPO 2021-2027	Urząd Gminy Krzyżanowice	2023	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.17	Montaż paneli fotowoltaicznych na obiektach oświatowych i użyteczności publicznej Powiatu Raciborskiego oraz Gminy Krzyżanowice - poprawa efektywności energetycznej i zmniejszenie emisyjności budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Krzyżanowice	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2027	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 128 155,72	19 520 701,26	0,00	0,00	0,00	19 520 701,26
1.3.2.1	Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego w rejonie ul. Wojska Polskiego w ramach ochrony przeciwpowodziowej sołectwa Owsiszczce - ochrona przeciwpowodziowa mieszkańców	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie nr 29 w Krzyżanowicach - zwiększenie bezpieczeństwa przeciwpowodziowego mieszkańców Nowej Wioski i Krzyżanowic	Urząd Gminy Krzyżanowice	2023	2025	250 000,00	129 899,82	0,00	0,00	0,00	129 899,82
1.3.2.3	Zagospodarowanie terenu na centrum sportowo-rekreacyjne w Bieńkowicach - utworzenie miejsc aktywności dla mieszkańców oraz poprawa estetyki przestrzeni publicznej centrum wsi	KRZYŻANOWICE	2023	2025	3 110 969,39	3 060 969,39	0,00	0,00	0,00	3 060 969,39
1.3.2.4	Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem pn.: Zagospodarowanie terenu na centrum sportowo-rekreacyjne w Bieńkowicach - zapewnienie prawidłowej realizacji zadania inwestycyjnego	KRZYŻANOWICE	2023	2025	67 540,00	67 540,00	0,00	0,00	0,00	67 540,00
1.3.2.5	Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach - ochrona przeciwpowodziowa mieszkańców	KRZYŻANOWICE	2023	2025	1 988 000,00	1 689 800,00	0,00	0,00	0,00	1 689 800,00
1.3.2.6	Modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Krzyżanowice - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego na terenie Gminy Krzyżanowice	Urząd Gminy Krzyżanowice	2023	2025	5 576 000,00	5 576 000,00	0,00	0,00	0,00	5 576 000,00
1.3.2.7	Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad zadaniem pn.: Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach - zapewnienie prawidłowej realizacji zadania inwestycyjnego	KRZYŻANOWICE	2023	2025	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad zadaniem pn.: Modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Krzyżanowice - zapewnienie prawidłowej realizacji zadania inwestycyjnego	KRZYŻANOWICE	2023	2025	60 024,00	60 024,00	0,00	0,00	0,00	60 024,00
1.3.2.9	Dokumentacja techniczna - Modernizacja budynku Centrum Kultury w Tworkowie - przygotowanie dokumentacji do wnioskowania w ramach RPO 2021-2027	KRZYŻANOWICE	2023	2025	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.10	Projekt i wykonanie przegrody spowalniającej spływ wód nawałnych na działce nr 2127/2 w Tworkowie - ochrona przeciwpowodziowa mieszkańców	KRZYŻANOWICE	2023	2025	301 050,00	258 000,00	0,00	0,00	0,00	258 000,00
1.3.2.11	Wkład własny na zakup przez Powiat Raciborski 6 niskoemisyjnych autobusów z KPO - wprowadzenie niskoemisyjnego transportu zbiorowego	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	91 500,00	91 500,00	0,00	0,00	0,00	91 500,00
1.3.2.12	Utworzenie centrum fizjoterapii w budynku ośrodka zdrowia w Krzyżanowicach	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	948 857,69	948 857,69	0,00	0,00	0,00	948 857,69
1.3.2.13	Dotacja cel. - Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek MNP na zad. "Wykonanie prac zabezpieczających zabytkowego Budynku Bramnego należącego do Zgromadzenia Sióstr Franciszkanek Maryi Nieustającej Pomocy w Krzyżanowicach" - ochrona i konserwacja zabytków	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	1 000 000,00	979 019,95	0,00	0,00	0,00	979 019,95
1.3.2.14	Dotacja celowa dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Rejonowego im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu na "Wykonanie instalacji klimatyzacyjnej opartej na układzie wody lodowej z wykorzystaniem istniejących pomp ciepła, dla systemu klimatyzowania budynku D poradni specjalistycznych" - poprawa jakości obsługi pacjentów	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	85 584,00	85 584,00	0,00	0,00	0,00	85 584,00
1.3.2.15	Wniesienie dodatkowych udziałów do Spółdzielni Energetycznej "MEANDER" - zapewnienie niezależności energetycznej Gminy Krzyżanowice	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.16	Odbudowa dróg - ul. Łąkowej w km 0+000-0+565 oraz ul. Niwkowej w km 0+000-0+571 w miejscowości Bieńkowice - usuwanie skutków klęski żywiołowej po powodzi we wrześniu 2024r	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	2 943 094,00	2 943 094,00	0,00	0,00	0,00	2 943 094,00
1.3.2.17	Odbudowa urządzeń spowalniających spływ wód nawałnych w celu odzyskania zdolności retencyjnej tych urządzeń dla zabezpieczenia przeciwpowodziowego mieszkańców Gminy Krzyżanowice w szczególności sołectw: Krzyżanowice, Owsiszcze, Nowa Wioska - usuwanie skutków klęski żywiołowej po powodzi we wrześniu 2024r	Urząd Gminy Krzyżanowice	2024	2025	2 979 966,00	2 979 966,00	0,00	0,00	0,00	2 979 966,00
1.3.2.18	Budowa żłobka przy przedszkolu w Krzyżanowicach - utworzenie miejsc opieki dla dzieci poniżej 3 roku życia	Urząd Gminy Krzyżanowice	2023	2025	455 570,64	380 446,41	0,00	0,00	0,00	380 446,41

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 - 2035 Gminy Krzyżanowice

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzyżanowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krzyżanowice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Krzyżanowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krzyżanowice została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Krzyżanowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Krzyżanowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Krzyżanowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Krzyżanowice 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 Krzyżanowice 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Krzyżanowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 804 000,00 zł, co stanowi 103,64% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 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.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 067 311,82 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. Odbudowa urządzeń spowalniających spływ wód nawaalnych w celu odzyskania zdolności retencyjnej tych urządzeń dla zabezpieczenia przeciwpowodziowego mieszkańców Gminy Krzyżanowice w szczególności sołectw: Krzyżanowice, Owsiszcze, Nowa Wioska – 2.383.972,00 zł
2. Odbudowa dróg - ul. Łąkowej w km 0+000-0+565 oraz ul. Niwkowej w km 0+000-0+571 w miejscowości Bieńkowice – 2.354.474,00 zł
3. Budowę suchego zbiornika przeciwpowodziowego w rejonie ul. Wojska Polskiego w ramach ochrony przeciwpowodziowej sołectwa Owsiszcze – 500.000,00 zł
4. Przebudowę urządzeń wodnych - Staw Trzeciok – 500.000,00 zł
5. Cyberbezpieczna Gmina Krzyżanowice – 447.543,02 zł
6. Wykonanie prac zabezpieczających zabytkowego Budynku Bramnego należącego do Zgromadzenia Sióstr Franciszkanek Maryi Nieustającej Pomocy w Krzyżanowicach – 979.019,95 zł
7. Modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Krzyżanowice – 5.079.609,02 zł
8. Zagospodarowanie terenu na centrum sportowo-rekreacyjne w Bieńkowicach – 2.548.000,00 zł
9. Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach – 1.689.800,00 zł
10. Budowa żłobka przy przedszkolu w Krzyżanowicach – 584.893,83 zł

2. Wydatki

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

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

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Krzyżanowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 34 446 472,99 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 804 507,78 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2025-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 878 449,92 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 767 342,79 zł;
3. wolnych środków – 111 107,13 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.

Wynik budżetu Gminy Krzyżanowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	86 300 303,92	90 178 753,84	-3 878 449,92
2026	71 639 459,00	70 107 443,50	1 532 015,50
2027	73 855 633,00	72 188 928,00	1 666 705,00
2028	75 919 391,00	73 807 330,00	2 112 061,00
2029	78 040 935,00	76 306 865,00	1 734 070,00
2030	79 988 208,00	78 427 990,00	1 560 218,00
2031	81 984 162,00	80 353 462,00	1 630 700,00
2032	84 030 016,00	82 510 016,00	1 520 000,00
2033	85 977 017,00	84 565 017,00	1 412 000,00
2034	88 126 442,00	87 042 442,00	1 084 000,00
2035	90 329 603,00	90 089 603,00	240 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 177 176,76 zł. Przychody Gminy Krzyżanowice w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 509 820,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 556 249,63 zł;
3. wolne środki – 111 107,13 zł;

5. Rozchody

Rozchody budżetu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia w 2025 roku kredytów i pożyczek.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Krzyżanowice

W 2025 roku planuje się:

Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 298 726,84
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2019 roku	226 534,00
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap I"	36 014,00
pożyczka „Modernizacja kotłowni w hotelu Zamek w Chałupkach”	31 382,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2020 roku	50 128,00
Wymiana pieca w budynku mieszkalnym przy ul. Wyzwolenia 1a w Krzyżanowicach	5 560,00
Wymiana źródła ciepła w SPZLA	3 106,84
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap II"	8 196,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2021 roku	64 680,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w budynku zaplecza technicznego przeznaczonego na potrzeby Gminy zlokalizowanego przy ul. Głównej 82 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2021 roku	2 472,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2022 roku	64 680,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2023 roku	64 680,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	465 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	1 000,00

pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	2 944,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	400,00
pożyczka "Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2024 roku	31 950,00
razem rozchody	1 298 726,84

W 2026 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 532 015,50
Wymiana pieca w budynku mieszkalnym przy ul. Wyzwolenia 1a w Krzyżanowicach	17 512,50
pożyczka "Montaż instalacji fotowoltaicznej SP Krzyżanowice - etap II"	31 769,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2020 roku	251 278,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2021 roku	64 680,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w budynku zaplecza technicznego przeznaczonego na potrzeby Gminy zlokalizowanego przy ul. Głównej 82 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2021 roku	2 472,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2022 roku	64 680,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2023 roku	64 680,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	465 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	260 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	2 944,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	4 000,00
pożyczka "Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2024 roku	42 600,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2025 roku	400,00
kredyt na pokrycie deficytu (2025)	20 000,00
razem rozchody	1 532 015,50

W 2027 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 666 705,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2021 roku	352 770,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w budynku zaplecza technicznego przeznaczonego na potrzeby Gminy zlokalizowanego przy ul. Głównej 82 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2021 roku	12 242,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2022 roku	64 680,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2023 roku	64 680,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	455 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	360 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	6 733,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	4 000,00

pożyczka "Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2024 roku	42 600,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2025 roku	4 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2025)	60 000,00
razem rozchody	1 666 705,00

W 2028 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	2 112 061,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2022 roku	352 770,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2023 roku	64 680,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	465 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	690 000,00
pożyczka "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20" zaciągnięta w 2022 roku	8 579,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	4 000,00
pożyczka "Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2024 roku	43 032,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2025 roku	4 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2025)	240 000,00
razem rozchody	2 112 061,00

W 2029 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 734 070,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2023 roku	352 770,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	90 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	540 000,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	266 900,00
pożyczka "Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2024 roku	400,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2025 roku	4 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2025)	240 000,00
razem rozchody	1 734 070,00

W 2030 roku planuje się:

Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 560 218,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	470 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	5 000,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2024 roku	200 700,00
pożyczka "Budowa suchego zbiornika retencyjnego na rowie H14 w Krzyżanowicach" zaciągnięta w 2024 roku	137 618,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2025 roku	266 900,00

kredyt na pokrycie deficytu (2025)	240 000,00
razem rozchody	1 560 218,00

W 2031 roku planuje się:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 630 700,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	220 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	470 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	500 000,00
pożyczka "Program Ograniczania Niskiej Emisji na terenie Gminy Krzyżanowice" zaciągnięta w 2025 roku	200 700,00
kredyt na pokrycie deficytu (2025)	240 000,00
razem rozchody	1 630 700,00

W 2032 roku planuje się:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 520 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2022)	120 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	460 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	700 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2025)	240 000,00
razem rozchody	1 520 000,00

W 2033 roku planuje się:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	1 412 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2023)	472 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	700 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2025)	240 000,00
razem rozchody	1 412 000,00

W 2034 roku planuje się:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	844 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2024)	844 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2025)	240 000,00
razem rozchody	1 084 000,00

W 2035 roku planuje się:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów:	240 000,00
kredyt na pokrycie deficytu (2025)	240 000,00
razem rozchody	240 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzyżanowice na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 13 280 676,34 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 491 769,50 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 2025 roku wyniesie 22,46%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	14 491 769,50	64 524 385,66	22,46%
2026	12 959 754,00	66 011 785,00	19,63%
2027	11 293 049,00	68 053 501,00	16,59%
2028	9 180 988,00	69 954 799,00	13,12%
2029	7 446 918,00	71 909 334,00	10,36%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Krzyżanowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Krzyżanowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	69 132 088,10	66 542 819,71	2 589 268,39	5 256 625,15
2026	71 489 459,00	69 214 608,00	2 274 851,00	2 274 851,00
2027	73 705 633,00	71 474 124,00	2 231 509,00	2 231 509,00
2028	75 769 391,00	73 653 840,00	2 115 551,00	2 115 551,00
2029	77 890 935,00	75 424 124,00	2 466 811,00	2 466 811,00
2030	79 838 208,00	77 243 070,00	2 595 138,00	2 595 138,00
2031	81 834 162,00	79 095 624,00	2 738 538,00	2 738 538,00
2032	83 880 016,00	80 967 785,00	2 912 231,00	2 912 231,00
2033	85 977 017,00	82 881 762,00	3 095 255,00	3 095 255,00
2034	88 126 442,00	84 832 351,00	3 294 091,00	3 294 091,00
2035	90 329 603,00	86 840 734,00	3 488 869,00	3 488 869,00

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 Krzyżanowice przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,19%	11,25%	TAK	11,39%	TAK
2026	3,50%	9,66%	TAK	9,80%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	3,39%	8,12%	TAK	8,26%	TAK
2028	3,72%	6,91%	TAK	7,05%	TAK
2029	2,92%	5,20%	TAK	5,34%	TAK
2030	2,48%	3,90%	TAK	4,04%	TAK
2031	2,40%	3,61%	TAK	3,75%	TAK
2032	2,12%	4,71%	TAK	4,71%	TAK
2033	1,87%	4,05%	TAK	4,05%	TAK
2034	1,37%	3,94%	TAK	3,94%	TAK
2035	0,29%	3,90%	TAK	3,90%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Krzyżanowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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