

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXXVIII/349/2022
Rady Gminy Krukianki
z dnia 29 grudnia 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie																	Plan 3 kw.	Wykonanie	Prognoza
		2016	Wykonanie	2017	Wykonanie	2018	Wykonanie	2019	Wykonanie	2020	Wykonanie	2021	2022	2022	2022	2023	2024	2025			
1	Dochody ogółem	13 848 078,67	15 767 777,13	14 961 068,31	19 580 534,36	17 950 044,31	18 080 954,25	17 392 400,51	22 450 945,53	23 801 014,95	21 513 000,00	18 194 000,00	17 105 000,00	16 594 000,00	16 213 000,00	2 340 000,00	2 370 000,00	2 380 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	
1.1	Dochody bieżące, z tego	13 437 556,66	14 229 709,61	14 372 403,35	16 306 630,83	16 673 276,09	17 150 555,54	16 138 721,51	21 324 937,53	13 382 114,00	16 213 000,00	16 594 000,00	16 805 000,00	16 213 000,00	2 340 000,00	2 370 000,00	2 380 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 837 485,00	1 820 230,00	1 988 489,00	2 140 765,00	2 383 401,00	2 395 614,00	2 176 791,00	5 065 209,57	2 053 695,00	2 340 000,00	2 370 000,00	2 380 000,00	2 340 000,00	2 340 000,00	2 370 000,00	2 380 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	11 008,12	12 858,30	22 488,13	30 182,14	25 795,85	74 028,02	35 000,00	35 000,00	46 994,00	23 000,00	24 000,00	25 000,00	23 000,00	23 000,00	24 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 745 374,00	3 867 274,00	3 594 531,00	4 661 838,00	4 234 780,00	4 620 676,00	4 527 199,00	4 554 398,00	4 985 566,00	5 350 000,00	5 500 000,00	5 550 000,00	5 500 000,00	5 350 000,00	5 500 000,00	5 550 000,00	5 600 000,00	5 600 000,00	5 600 000,00	
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 488 962,43	5 216 090,47	5 338 670,40	5 694 436,20	6 197 614,19	5 917 875,46	3 810 037,03	4 211 945,05	3 984 550,00	4 000 000,00	4 150 000,00	4 250 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 150 000,00	4 250 000,00	4 300 000,00	4 300 000,00	4 300 000,00	
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	2 396 843,21	2 450 508,78	3 428 224,82	2 696 331,98	3 831 685,05	4 142 362,06	1 700 000,00	1 895 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	1 780 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 820 000,00	1 820 000,00	1 820 000,00	
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 500 740,69	1 501 362,01	1 572 940,81	1 744 009,68	1 603 176,31	1 799 894,88	1 700 000,00	1 895 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	
1.2	Dochody majątkowe, w tym	410 522,01	1 538 067,52	588 664,96	3 273 903,53	1 276 768,22	930 398,71	1 253 679,00	1 126 008,00	10 418 900,95	5 300 000,00	6 400 000,00	6 500 000,00	6 300 000,00	6 300 000,00	6 400 000,00	6 500 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	
1.2.1	ze sprzedaży majątku	316 003,55	67 281,76	450 002,29	34 374,36	21 416,94	618 445,37	520 000,00	650 000,00	550 000,00	1 600 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	94 518,46	1 470 785,76	138 662,67	3 237 483,27	1 252 155,46	310 241,84	729 679,00	471 008,00	9 864 900,95	3 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 780 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 820 000,00	1 820 000,00	
2	Wydatki ogółem	12 683 717,78	15 631 797,44	18 706 291,84	15 896 214,76	17 201 999,26	17 453 007,13	20 718 219,74	21 875 147,76	26 973 798,39	21 113 000,00	16 705 000,00	16 705 000,00	15 514 000,00	14 453 000,00	6 300 000,00	6 400 000,00	6 500 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	11 939 514,14	12 970 431,59	13 705 428,99	14 540 110,09	15 401 802,74	15 782 294,90	17 439 641,30	19 350 427,50	13 897 488,55	14 453 000,00	15 514 000,00	15 565 000,00	15 514 000,00	14 453 000,00	6 300 000,00	6 400 000,00	6 500 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 232 893,86	4 499 784,02	4 670 833,49	5 196 126,22	5 106 732,47	5 753 792,00	5 951 126,00	6 262 918,00	6 148 728,00	6 300 000,00	6 400 000,00	6 500 000,00	6 400 000,00	6 300 000,00	6 400 000,00	6 500 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	55 254,15	44 597,48	43 012,96	120 088,19	68 047,82	36 469,64	115 000,00	180 000,00	150 000,00	100 000,00	60 000,00	40 000,00	40 000,00	100 000,00	60 000,00	40 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3.3	Pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	744 203,64	2 661 365,85	5 000 862,85	1 356 104,67	1 800 196,52	1 670 712,23	3 278 578,44	2 524 720,26	13 076 309,84	6 660 000,00	2 280 000,00	1 140 000,00	1 140 000,00	6 660 000,00	2 280 000,00	1 140 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0,00	120 500,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	120 500,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Wynik budżetu	1 164 360,89	135 979,69	-3 745 223,53	3 684 319,60	748 045,05	627 947,12	-3 325 810,23	575 797,77	-3 172 783,44	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Przebiegi budżetu	428 556,85	1 186 417,74	4 915 897,43	764 173,90	4 041 993,50	4 483 538,55	3 725 819,23	4 530 985,67	3 572 783,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	3 745 223,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 819,23	112 809,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 819,23	112 809,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	428 556,85	1 186 417,74	915 897,43	764 173,90	4 041 993,50	3 983 538,55	3 613 000,00	4 418 176,44	3 572 783,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 213 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp.	Wyszczególnienie	2028	2029
1	Dochody ogółem	17 475 000,00	17 675 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego	17 175 000,00	17 375 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 450 000,00	2 500 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	25 000,00	25 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 650 000,00	5 700 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 700 000,00	4 750 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	4 350 000,00	4 400 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 850 000,00	1 850 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	300 000,00	300 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	300 000,00	300 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	17 075 000,00	17 275 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	15 825 000,00	15 925 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 700 000,00	6 800 000,00
2.1.2	z tytułu porcepcji i gwarancji	0,00	0,00
2.1.2.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00
2.1.3	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	20 000,00	10 000,00
2.1.3.1	w tym: gwarancje i poręczenia 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)	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy	0,00	0,00
2.1.3.3	Pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	1 250 000,00	1 350 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:		
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
3	Wynik budżetu	400 000,00	400 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	400 000,00	400 000,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00

Pratke

Lp.		Wyszczególnienie	2028	2029
5		Rozchody budżetu	400 000,00	400 000,00
5.1		Splaty na kapitałowej kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	400 000,00	400 000,00
5.1.1		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00
5.1.1.1		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00
5.1.1.2		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00
5.1.1.3		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00
5.1.1.3.1		środkami nowego zobowiązania	x	x
5.1.1.3.2		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x
5.1.1.3.3		innymi środkami	x	x
5.1.1.4		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00
6		Kwota długu, w tym:	400 000,00	0,00
6.1		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00
7		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x
7.1		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 350 000,00	1 450 000,00
7.2		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 350 000,00	1 450 000,00
8		Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x
8.1		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)	3,37%	3,25%
8.2		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	10,98%	11,56%
8.3		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną poprzednich lat)	6,55%	6,33%
8.3.1		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną poprzednich lat)	10,37%	10,15%
8.4		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	TAK	TAK
8.4.1		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	TAK	TAK
art7_1		Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-6 uoip, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego	0,00%	0,00%

Lp.		Wyszczególnienie		2028	2029
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		x		x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:		0,00		0,00
9.1.1	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, w tym:		0,00		0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00		0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00		0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00		0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00		0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00		0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00		0,00
9.3.1.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00		0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00		0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00		0,00
9.4.1.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00		0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych		x		x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		0,00		0,00
10.1.1	bieżące		0,00		0,00
10.1.2	majątkowe		0,00		0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		0,00		0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		0,00		0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca odliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy		0,00		0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia jednostek samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		0,00		0,00
10.6	Spłaty o których mowa w poz. 5.1 wynikające wyłącznie z tytułów już zaciągniętych	400 000,00		400 000,00	
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00		0,00	
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3	0,00		0,00	
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty, pożyczki, w tym:	0,00		0,00	
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r., w tym:	0,00		0,00	
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00		0,00	
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji	0,00		0,00	
10.8	Kwota wzrostu (+) spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00		0,00	
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	x		x	
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty obrotu w wyliczanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00		0,00	
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00		0,00	

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Krukłanki w latach 2023-2025

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzi alna	okres realizacji (w wierszu program/umowa)		łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)			Limit zobowiązań
			Od	Do		2023	2024	2025	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem				10 323 875,00	4 060 000,00	6 074 900,00	1 000,00	10 323 875,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 323 875,00	4 060 000,00	6 074 900,00	1 000,00	10 323 875,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. O finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				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
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				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:				10 323 875,00	4 060 000,00	6 074 900,00	1 000,00	10 323 875,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				10 323 875,00	4 060 000,00	6 074 900,00	1 000,00	10 323 875,00
	Program nr 1.3.1 Budowa pierwszej w gminie hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Krukłankach Cel - zaspokojenie potrzeb uczniów, mieszkańców Gminy Krukłanki i turystów oraz poprawa jakości życia	Urząd Gminy Krukłanki	2020	2025	10 323 875,00	4 060 000,00	6 074 900,00	1 000,00	10 323 875,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				10 323 875,00	4 060 000,00	6 074 900,00	1 000,00	10 323 875,00
	- środki własne gminy				3 608 975,00	1 560 000,00	1 860 000,00	1 000,00	3 608 975,00
	- dotacja z budżetu państwa				6 714 900,00	2 500 000,00	4 214 900,00	0,00	6 714 900,00

P. K.

**Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kruklanki
na lata 2023 -2029**

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kruklanki przygotowana została na lata 2023 – 2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 ze zm.) dalej zwana Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. i okres spłaty długu. Ostatnia potencjalna spłata kredytu przypada w roku 2029.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2029 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2024-2029 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Inflacja	5,00%	4,00%	3,00%	2,00%	1,00%	0,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Ponak

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa,
- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla podatku od środków transportowych przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2024 wynosi wg prognozy 5,00%, to wartość w roku 2025 będzie równa wartości z roku 2024 powiększonej o $50\% \cdot 5,00\% = 2,50\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2025 wyniesie 3,50% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$X_1 = X_0 \cdot (1 + \text{CPI} \cdot u_{\text{CPI}}) \cdot (1 + \Delta \text{PKB} + u_{\Delta \text{PKB}})$$

gdzie:

X_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

X_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta \text{PKB}}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2024 o 100% inflacji,);
- udział w podatkach centralnych (indeksacja o 90% PKB)
- subwencje (indeksacja o 90% inflacji)

- dotacje (90% inflacji)
- pozostałe dochody (90% inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024-2029 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2016-2021 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% PKB w dziale 750 – administracja publiczna oraz indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 – oświata i wychowanie. W pozostałych działach indeksowano o 80% inflacji. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono podwyżki dla nauczycieli, przewidziane w przyszłym roku w miesiącu wrześniu)
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

4. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 1 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2024-2029 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności bieżącej

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie, jaki przyjęto w analizie.

Pierśba

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie zaplanowano przychody z wolnych środków w 2022. W latach 2024-2029 planowane są spłaty zaciągniętych zobowiązań z dochodów własnych.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2029.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Pink