

ZARZĄDZENIE NR 106/23
BURMISTRZA KRUSZWICY

z dnia 4 września 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruszwica na lata 2023–2030

Na podstawie art. 232 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429 i 1641), zarządzam, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XLIX/631/2022 Rady Miejskiej w Kruszwicy z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruszwica na lata 2023–2030 zmienionej uchwałą Nr L/642/2023 Rady Miejskiej w Kruszwicy z dnia 26 stycznia 2023 r., uchwałą Nr LII/663/2023 Rady Miejskiej w Kruszwicy z dnia 30 marca 2023 r., uchwałą Nr LIII/676/2023 Rady Miejskiej w Kruszwicy z dnia 27 kwietnia 2023 r., uchwałą Nr LV/697/2023 Rady Miejskiej w Kruszwicy z dnia 29 czerwca 2023 r. oraz uchwałą Nr LVI/705/2023 Rady Miejskiej w Kruszwicy z dnia 31 sierpnia 2023 r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) Załącznik Nr 3 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Kruszwicy

Dariusz Witczak

Uzasadnienie

Dokonuje się zmian w 2023 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kruszwica na lata 2023-2030, w zakresie dochodów i wydatków w związku z otrzymanymi środkami na realizację zadań bieżących, w celu utrzymania zgodności z wartościami przyjętymi w budżecie Gminy.

Zgodnie z art.232 ust 1 ustawy o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2023r. poz.1270 z późn.zm.), zmian w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia, dokonuje zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr 106/23
z dnia 2023-09-04

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	107 579 340,10	90 742 779,68	11 148 660,00	2 880 983,00	27 864 557,00	15 982 239,93	32 866 339,75	15 443 500,00	16 836 560,42	2 370 000,00	14 443 852,42	
2024	86 847 593,00	83 847 593,00	11 527 377,00	2 953 008,00	24 446 757,00	12 287 777,00	32 632 674,00	15 829 588,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2025	86 132 875,00	85 509 875,00	11 713 061,00	3 026 834,00	25 057 926,00	12 594 972,00	33 117 082,00	16 225 328,00	623 000,00	600 000,00	0,00	
2026	87 670 621,00	87 647 621,00	12 005 888,00	3 102 505,00	25 684 374,00	12 909 846,00	33 945 008,00	16 630 961,00	23 000,00	0,00	0,00	
2027	89 861 813,00	89 838 813,00	12 306 035,00	3 180 068,00	26 326 483,00	13 232 592,00	34 793 635,00	17 046 735,00	23 000,00	0,00	0,00	
2028	92 107 783,00	92 084 783,00	12 613 686,00	3 259 570,00	26 984 645,00	13 563 407,00	35 663 475,00	17 472 903,00	23 000,00	0,00	0,00	
2029	94 409 903,00	94 386 903,00	12 929 029,00	3 341 059,00	27 659 261,00	13 902 492,00	36 555 062,00	17 909 726,00	23 000,00	0,00	0,00	
2030	96 769 576,00	96 746 576,00	13 252 254,00	3 424 585,00	28 350 743,00	14 250 055,00	37 468 939,00	18 357 469,00	23 000,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	115 907 207,01	88 908 918,82	38 548 822,55	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	26 998 288,19	26 998 288,19	95 000,00
2024	86 847 593,00	83 029 068,00	37 914 520,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	3 818 525,00	3 818 525,00	0,00
2025	86 132 875,00	84 891 477,00	38 862 383,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	1 241 398,00	1 241 398,00	0,00
2026	86 670 621,00	86 260 677,00	39 833 942,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	409 944,00	409 944,00	0,00
2027	88 861 813,00	88 158 411,00	40 829 791,00	0,00	0,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	703 402,00	703 402,00	0,00
2028	91 107 783,00	90 097 896,00	41 850 536,00	0,00	0,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	1 009 887,00	1 009 887,00	0,00
2029	93 409 903,00	92 080 050,00	42 896 799,00	0,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	1 329 853,00	1 329 853,00	0,00
2030	95 769 576,00	94 105 811,00	43 969 218,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	1 663 765,00	1 663 765,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-8 327 866,91	0,00	17 288 574,99	0,00	0,00	12 288 574,99	3 327 866,91	5 000 000,00	5 000 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	8 960 708,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 960 708,08	5 000 000,00	0,00	1 833 860,86	19 122 435,85	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	818 525,00	818 525,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	618 398,00	618 398,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	1 386 944,00	1 386 944,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 680 402,00	1 680 402,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 986 887,00	1 986 887,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 306 853,00	2 306 853,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 640 765,00	2 640 765,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,59%	3,19%	6,36%	12,46%	14,34%	TAK	TAK
2024	0,61%	1,76%	2,46%	11,41%	13,30%	TAK	TAK
2025	0,47%	1,31%	x	10,38%	12,26%	TAK	TAK
2026	1,49%	2,01%	x	7,37%	9,35%	TAK	TAK
2027	1,43%	2,31%	x	5,47%	7,44%	TAK	TAK
2028	1,36%	2,62%	x	4,07%	6,05%	TAK	TAK
2029	1,30%	2,92%	x	2,00%	3,97%	TAK	TAK
2030	1,24%	3,23%	x	2,30%	2,30%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	841 856,76	841 856,76	841 856,76	560 847,00	560 847,00	560 847,00	956 262,33	956 262,33	946 632,05
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	1 725 113,63	1 725 113,63	1 129 363,23	3 649 891,00	188 186,00	3 461 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 106 487,00	287 962,00	3 818 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 281 362,00	81 362,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	15 452,00	15 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	15 452,00	15 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	15 452,00	15 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	15 452,00	15 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 952,00	2 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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.

Niniejszy dokument stanowi podsumowanie wyników prognozy finansowej budżetu Gminy Kruszwica w latach 2023-2030. Opracowany został na podstawie art.226 oraz zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r., poz.1634 z późn. zm.).

Wieloletnia Prognoza Finansowa, zwana dalej WPF, obejmuje okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie, ponadto obejmuje prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, odzwierciedla wskaźniki zadłużenia na przestrzeni najbliższych 8 lat, tj. w okresie czasu, na który zaciągnięto zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań.

Prognoza określa zdolność inwestycyjną i kredytową Gminy Kruszwica w kontekście realizacji planu inwestycyjnego Gminy Kruszwica od 2023r. Prognoza stanowi jeden z wariantów realizacji planu inwestycyjnego, wybrany jako najbardziej prawdopodobny na etapie formułowania założeń do opracowania budżetu Gminy i planu inwestycyjnego.

Metodologia opracowania prognozy finansowej opiera się na rozdzieleniu budżetu bieżącego i budżetu majątkowego. W zastosowanym podejściu analiza i prognoza danych obejmuje budżet Gminy Kruszwica w rozumieniu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetowych. Podejście to pozwala na pełną ocenę sytuacji finansowej gminy w ujęciu przepływów finansowych.

DOCHODY

Dochody zostały ustalone na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2022r. poz.2267), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów.

Dla 2023 r. przyjęto dochody ogółem 100.198.249,05 zł, które po dokonanych zmianach wynoszą 107.579.340,10 zł, w tym:

DOCHODY BIEŻĄCE, z tego:

- a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fiz.- 11.148.660,00 zł
- b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 2.880.983,00 zł
- c) z subwencji ogólnej – 27.864.557,00 zł
- d) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 15.982.239,93 zł
- e) pozostałe dochody bieżące – 32.866.339,75 zł, z tego:
 - z podatku od nieruchomości – 15.443.500,00 zł.

DOCHODY MAJĄTKOWE, w tym:

- a) ze sprzedaży majątku - 2.370.000,00 zł
- b) z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje – 14.443.852,42 zł.

1. Dochody bieżące na 2023 r. uwzględniają kwoty subwencji ogólnej i udziałów gminy we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w wielkościach określonych w piśmie Ministra Finansów Nr ST.3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r., dotacji celowych określonych w piśmie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.19.2022 z dnia 24 października 2022 r., dotacji określonej w piśmie nr DBD.3120.30.2022 Krajowego Biura Wyborczego z dnia 24 października 2022r. Komisarza Wyborczego, natomiast dochody własne na poziomie przewidywanego wykonania 2022r., przy czym:

- 1) podatek od nieruchomości przyjęto do kalkulacji wg stawek obowiązujących w 2022 r. powiększonych o ok.14%, uwzględniając obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023 (Monitor Polski z 2022r. poz.731);
- 2) podatek rolny zaplanowano wg stawki obowiązującej w 2022r. powiększonej o 23,93 %, przy czym wzrost stawki ceny żyta określonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023.
- 3) opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi przyjęto wg stawki obowiązującej w 2022r.

- 4) Zaplanowano dochody z tytułu środków otrzymanych na realizację projektów, w tym:
- a) z tytułu dofinansowania w kwocie 11.200,00 zł, na realizację projektu „Niebo nad Astrobazami - rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów”, to projekt realizowanego w partnerstwie z Województwem Kujawsko -Pomorskim i 12 samorządami, w których znajdują się Astrobazy. Całkowita wartość projektu, który realizowany jest w Zespole Szkół Samorządowych Nr 1 w Kruszwicy w latach 2019-2023 to 252.656,17 zł, w tym dofinansowanie z UE 206.656,17 zł, w ramach wkładu własnego zostaną udostępnione sale dydaktyczne w szkole;
 - b) Dokonano korekty planowanych dochodów do 31.01.2023r w kwocie 24.118,75 zł, na bieżące funkcjonowanie żłobka w Kruszwicy ze środków EFS w ramach z RPO WK-P na lata 2014-2020 (nr projektu RPKP.08.04.02-04-0017/20 w okresie od 1.03.2021r. do 31.01.2023r.), z uwagi na pozostałe z rozliczenia 2022r. do wykorzystania środki, dokonano zwiększenia planu wydatków w 2023r. o kwotę 44.103,63 zł. Całkowity koszt kwalifikowany funkcjonowania żłobka nie przekroczy określonej w umowie wysokości 591.250,00 zł, w tym dofinansowanie 502 562,50 zł, tj. 85% wydatków kwalifikowalnych;
 - c) Zaplanowano dochody w kwocie 425.416,39 zł na zadanie „Aktywizacja społeczno-zawodowa mieszkańców gminy Kruszwica”. Zadanie jest realizowane w latach 2021-2023 w partnerstwie z LGD Czarnoziem na Soli. Całkowita kwota dofinansowania to 1.273.656,76 zł, tj. 85% wartości zadania, a niefinansowy wkład własny to 224.762,96 zł;

Na lata następne przyjęto wzrost dochodów bieżących na poziomie wskaźników makroekonomicznych podanych przez Ministra Finansów na lata 2022-2026 i 2027-2060 w dokumencie *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2022 r.* w zakresie dynamiki PKB i na poziomie wskaźnika CPI, na 2023 rok 107,8%, a na lata 2024 - 2030 przyjęto wskaźnik 102,5%.

1. Dochody majątkowe przyjęto w wielkościach wynikających z szacunków mienia przyjętego do sprzedaży, podpisanych umów w sprawie dofinansowania zadań inwestycyjnych lub wytycznych do projektów dofinansowanych ze środków UE i Budżetu Państwa, Programu Rządowego Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg.:
 - 1) Zaplanowano środki z Rządowego Programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na podstawie otrzymanej promesy wstępnej w wysokości 4.998.000,00 na realizację zadania „Poprawa życia mieszkańców terenów PPGR w gm. Kruszwica poprzez doprowadzenie sieci wodociągowej do m. Karsk i Brześć oraz przebudowę dróg w m. Lachmirowice i Piaski”;
 - 2) Zaplanowano środki z Rządowego Programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na podstawie otrzymanej promesy w wysokości 5.261.738,42 zł na kontynuacją zadania „Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Kruszwica”;
 - 3) Zaplanowano środki z Rządowego Programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na podstawie otrzymanej promesy wstępnej w wysokości 5.000.000,00 zł na realizację przedsięwzięcia „Uporządkowanie gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Kruszwica”, przy czym dla 2023r. zaplanowano kwotę 2.500.000,00 zł i dla 2024 r. kwotę 2.500.000,00 zł;
 - 4) Zaplanowane środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 989.263,00 zł na kontynuację w 2023r. zadania „Rozbudowa dróg gminnych ul. Kujawskiej i Solidarności” przeniesiono na przychody budżetu z uwagi na wpływ środków na rachunek gminy w 2022r., zwiększone zostały o 10.632,21 zł, z uwagi na niewydatkowanie w 2022 r. w całości środków otrzymanych na I etap realizacji zadania;
 - 5) Zaplanowano dochody w kwocie 294.966,00 zł z tytułu dofinansowania z budżetu Stowarzyszenia LGD Czarnoziem na Soli, w ramach PROW na lata 2014-2020, na realizację zadania „Budowa zjeżdźalni na Półwyspie Rzępowskim wraz ze strefą wypoczynku”. Całkowitą wartość projektu oszacowano na kwotę 586.716,40 zł;
 - 6) Zaplanowano dochody w kwocie 265.881,00 zł z tytułu dofinansowania z budżetu Stowarzyszenia LGD Czarnoziem na Soli, w ramach PROW na lata 2014-2020, na realizację zadania „Rozbudowa kompleksu rekreacyjnego na osiedlu Zagople w ramach ścieżki rekreacyjno-turystycznej na terenie Kruszwicy”. Całkowitą wartość projektu oszacowano na kwotę 601.000,00 zł.
 - 7) dochody ze sprzedaży majątku w 2023 r. na kwotę 2.370.000,00 zł wynikają z planowanej sprzedaży:
 - a) gruntów o pow. ok.3300 m² zajętych pod garaże,

- b) gruntów o pow. 7324 m² wykorzystywanych jako ogródki owocowo-warzywne,
 - c) gruntów o pow. ok.52 ha z przeznaczeniem na uprawy rolnicze,
 - d) gruntów wykorzystywanych na cele handlowo-usługowe,
 - e) składników majątkowych Gminy-Wzgórze Zamkowe z Mysią Wieżą, piwnice zamkowe, drewniany most zwodzony, statek pasażerski „Rusałka”,
 - f) wpływy z rocznych, jednorazowych za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego we własność oraz sprzedaży majątku:
 - g) nieruchomości zabudowana w Tarnowie, dz.57/9 o pow.0,0172 ha,
 - h) nieruchomości niezabudowana w Tarnowie, dz.68/13 o pow.0,0074 ha,
 - i) nieruchomości niezabudowana w Ostrowie, dz.33/9 o pow.0,0400 ha,
 - j) nieruchomości niezabudowana w Racicach, dz.30 o pow.0,1300 ha,
 - k) nieruchomości niezabudowana w Chrośnie, dz.76/1 o pow.1,0800 ha,
 - l) nieruchomości niezabudowana w Kruszwicy, dz.106/140 po podziale pow.0,3423 ha,
 - m) nieruchomości niezabudowana w Przedbojewicach, dz.66/1 o pow.0,1091 ha, dz.66/2 o pow.0,1330 ha, dz.66/3 o pow.0,1431 ha.
 - n) lokale mieszkalne,
 - o) wprowadzono dochody z tytułu uzyskanego odszkodowania przysługującego gminie za nieruchomości gruntowe przejęte pod inwestycję drogową pn. :Rozbudowa drogi krajowej 62 na terenie miasta Kruszwica w 2022r." decyzją ZRID Wojewody Kujawsko-Pomorskiego;
- 8) dochody ze sprzedaży majątku w 2024 r. na kwotę 500.000,00 zł i w 2025 r. na kwotę 600.000,00 zł wynikają z planowanej sprzedaży części nieruchomości położonej w Kruszwicy, Odstojniki, dz. Nr 18/2 obręb 4 (ogółem powierzchnia działki 7,5984 ha) .

WYDATKI

Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023r. poz.40), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Wydatki na 2023 r. przyjęto w ogólnej kwocie 106.822.632,20 zł, które po dokonanych zmianach w budżecie wynoszą 115.907.207,01 zł i planowane są w szczególności działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, natomiast w WPF przyjmuje się podział na:

WYDATKI BIEŻĄCE, w tym:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 38.548.822,55 zł,
- b) wydatki na obsługę długu – 440.000,00 zł

WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 26.998.288,19 zł, w tym:
wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 95.000,00 zł

1. Wydatki bieżące na 2023 r. zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania 2022 r., poza wydatkami jednorazowymi, a w latach 2024-2030 planuje się utrzymać nieznaczny wzrost wydatków od 1,6% do 2,5%. Przyjęto założenie niższego ich wykonania niż planowane dochody bieżące, poprzez zwiększenie nadzoru nad racjonalnym i gospodarnym wydatkowaniu środków publicznych. Takie działanie ma spowodować wypracowanie nadwyżki operacyjnej w takiej wysokości, aby można było sfinansować planowane wydatki majątkowe oraz spłatę zaciągniętego w latach ubiegłych zadłużenia, bez zaciągania nowych zobowiązań z tytułu kredytów czy emisji obligacji.
2. Zaplanowane przedsięwzięcia wynikają z zawartych umów i szacunków przyjętych przez projektantów. Zostały podzielone na wydatki bieżące i majątkowe, w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (poz.1.3 WPF), z określonym limitem zobowiązań w okresie realizacji w latach 2023-2030:
 - 1) Wydatki bieżące wynikają z zawartych i planowanych do zawarcia umów i dotyczą :
 - a) sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego:
 - dla terenu przyległego do ul.Nadgoplańskiej, Słonecznej, Grodzkiej i Kościuszki w miejscowości

Kruszwica;

- dla terenu położonego w miejscowości Arturowo i Karczyn Gmina Kruszwica;
- dla terenów położonych w miejscowości Ostrówek Gmina Kruszwica;
- dla terenów położonych przy ulicy Niepodległości w miejscowości Kruszwica;
- dla terenu przyległego do ulicy kwiatowej i Chabrowej w miejscowości Kruszwica,
- dla obszarów położonych przy ul.Cichej, Wiosennej i Leśnej w Kruszwicy oraz w miejscowości Sławsk Wielki,

- b) najem pomieszczeń Szarlej 3A- świetlica;
- c) zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta i Gminy Kruszwica (wschodnia strona);
- d) realizacja Programu „Czyste powietrze” w porozumieniu z WFOŚiGW w Toruniu w procesie składania wniosków, uzyskania i rozliczenia dofinansowania;
- e) Zniesienie urzędowych nazw miejscowości w Gminie Kruszwica;
- f) obsługa bankowa budżetu Gminy Kruszwica i jej jednostek organizacyjnych;

2) Wydatki majątkowe obejmują :

a) Budowa pieszo-jezdni do Kościoła w Chelmcach

Zadanie rozpoczęto w 2013 r., na projekt wydano 19.680,00 zł. W 2014 r. zrealizowano I etap za kwotę 125.718,00 zł. Zadanie to planuje się zakończyć w 2025r. za kwotę 200.000,00 zł. Całkowita wartość zadania wg szacunków to 345.398,00 zł;

b) Przebudowa dróg wraz z miejscami parkingowymi i placami na Osiedlu Zagople w Kruszwicy

W 2013r. sporządzono dokumentację za kwotę 49.815,00 zł, w celu etapowania prac zaplanowano aktualizację dokumentacji w roku 2016 za kwotę 18.450,00 zł. Zadanie to obejmuje modernizację istniejących ciągów komunikacyjnych w zakresie dróg dojazdowych, chodników, miejsc parkingowych i placów utwardzonych wraz z niezbędną infrastrukturą do obsługi przyległej zabudowy wielorodzinnej na Osiedlu Zagople. Całkowity szacowany koszt zadania może wynieść ok. 2.139.786,00zł. Zadanie zaplanowano do realizacji w latach 2017-2025 w tym: w 2017r. wydatkowano kwotę 1.071.521,00 zł, a w 2025 r. zaplanowano kwotę 1.000.000,00 zł;

c) Budowa cmentarza komunalnego w Kruszwicy

Zadanie rozpoczęto już w 2019r. W latach 2019-2021 na rzeczową realizację wydatkowano 618.923,06 zł. Dla zadania przyjęto limit wydatków w 2023 r. w wysokości 380.000,00 zł na budowę parkingu przy Cmentarzu oraz limit wydatków dla 2024r. w wysokości 300.000,00 zł w celu kontynuacji zadania.

d) Budowa targowiska gminnego w Kruszwicy – etap II;

W 2011r. przygotowano projekt za kwotę 33.000,00 zł, zaplanowano realizację w dwóch etapach, tj. etap I wykonano w roku 2014 za kwotę 788.518,00 zł, a etap II za kwotę 537.000,00 zł planuje się wykonać w roku 2024;

e) Uporządkowanie gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Kruszwica

Realizację zadania zaplanowano na lata 2022-2024. Wydatki do poniesienia w 2022r. określono w wysokości 100.491,00 zł. Założony limit zobowiązań dla 2023 r. zwiększono do wysokości 2.956.705,00 zł

a dla 2024r. zwiększono do kwoty 2.556.525,00 zł. W ramach zadania zostanie uporządkowana infrastruktura wodno-kanalizacyjnej w ul.Poznańskiej, ul.Wspólnej oraz od ul.Włocławskiej do ul.Wiosennej. Wartość zadania została oszacowana na 5.568.721,00 zł, przy czym Gmina otrzymała promesę wstępną z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 5.000.000,00 zł.

f) Wzrost ożywienia społeczno-gospodarczego Kruszwicy poprzez rozbudowę infrastruktury turystycznej wokół jeziora Gopło - budowa przystani wodnej

Realizację zadania zaplanowano w latach 2023-2024. Zaplanowano wydatki w 2023r. w kwocie 60.000,00 zł na opracowanie dokumentacji celem realizacji zadania w kolejnym roku. Zadanie obejmować będzie budowę przystani wodnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowę siedziby WOPR. Inwestycja ma służyć poprawie atrakcyjności turystycznej Kruszwicy oraz zwiększeniu zainteresowania turystyką wodną.

g) Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 412 relacji Tupadły-Kobylniki w zakresie wykonania ciągu pieszo-rowerowego

Realizację zadania zaplanowano w latach 2023-2024. Zaplanowano wydatki w 2023r. w kwocie 50.000,00 zł oraz w 2024r. w wysokości 200.000,00 zł na opracowanie dokumentacji dla rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 412 od miejscowości Przedbojewice do miejscowości Kobylniki, obejmującą wykonanie ciągu pieszo-rowerowego wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą, niezbędne poszerzenia drogi oraz budowę odwodnienia.

h) Rozbudowa kanalizacji deszczowej o urządzenie do podczyszczania wód opadowych i roztopowych w rejonie ul.Kolegiackiej w Kruszwicy

Realizację zadania zaplanowano w latach 2023-2024. W ramach planu wydatków 2023 r. w wysokości 15.000,00 zł planuje się wykonać dokumentację techniczną i uzyskać niezbędne pozwolenia na rozbudowę sieci natomiast w 2024r. zaplanowano 35.000,00 zł na zakup separatora do wychwytywania substancji ropopochodnych.

DŁUG GMINY

Kwota długu na koniec 2023 r. z tytułu zobowiązań Gminy z wyemitowanych obligacji wyniesie 5.000.000,00 zł

i stanowić będzie 4,65 % planowanych dochodów ogółem.

W zakresie obsługi zadłużenia przyjęto wykup obligacji od 2026 r. do 2030 r., tj. zgodnie z zawartymi umowami w tytułu emisji obligacji w latach 2017 -2018, w równej wysokości 1.000.000,00 zł dla każdego roku. Koszty obsługi długu obejmują oprocentowanie stawką WIBOR 6M oraz marżę wynikającą z zawartych umów. Założono oprocentowanie w skali roku na poziomie 8,8% dla 2023 r. oraz w latach następnych.

Mając na uwadze pozostawienie bezpiecznego marginesu zadłużania się Gminy, nie zakłada się zaciągania zobowiązań z tyt. kredytów czy emisji obligacji na pokrycie spłat już zaciągniętych zobowiązań z emisji obligacji.

Zarówno kwota długu jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem Gminy w okresie przyjętym w WPF, nie przekroczą relacji wynikającej z art.243 ustawy o finansach publicznych.

WYNIK BUDŻETU

Zaplanowany na 2023 r. budżet gminy, w związku z wprowadzonymi zmianami planu dochodów i wydatków zamyka się wynikiem ujemnym i został zmniejszony z kwoty 11.463.721,91 zł do kwoty 8.327.866,91 zł, tj. o kwotę 3.135.855,00 zł. Deficyt planuje się pokryć przychodami w wysokości 5.000.000,00 zł, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, tj. z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych obligacji z lat ubiegłych., będących sumą środków z rozliczeń emisji papierów wartościowych w latach ubiegłych. Środków w wysokości 1.583.220,57 zł, które pozostały na rachunku bieżącym budżetu z rozliczenia otrzymanych w 2022 r. dochodów i wydatków, tj. środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 999.895,21 zł na zadanie "Rozbudowa dróg gminnych w ul.Kujawskiej i Solidarności w Kruszwicy", środki z koncesji na sprzedaż alkoholu w wysokości 221.006,85 zł; środki z opłat za gospodarowanie odpadami w wysokości 362.318,51 zł. Przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości po zmianie 665.872,01 zł, tj. środki w wysokości 62.848,35 zł na zakończenie realizacji projektu "Żłobek w Gminie Kruszwica", w wysokości 34.507,43 zł na kontynuację projektu "Aktywizacja społeczno-zawodowa mieszkańców gminy Kruszwica" oraz w wysokości 568.516,23 zł na kontynuację projektu "Cyfrowa Gmina". Ponadto wprowadzono środki nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 10.039.482,41 zł, przy czym na sfinansowanie defcytu przeznaczają się kwotę 1.078.774,33 zł.

Z uwagi na konieczność wprowadzenia środków niewykorzystanych w 2022r. związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz konieczność zapewnienia realizacji wydatków bieżących nie udało się

zrównoważyć budżetu w części bieżącej. Jednakże zgodnie z postanowieniami art.242 ust. 1 planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 5,7 i 8 ustawy o finansach publicznych, pokrywają planowane wydatki bieżące.

W latach 2024-2025 przyjęto budżet zrównoważony, natomiast w latach 2026-2030 założono osiągnięcie dodatniego wyniku budżetu. Przyjęto założenie, iż prognozowana nadwyżka gminy pokryje obsługę zadłużenia w poszczególnych latach oraz planowane wydatki majątkowe.