

**ZARZĄDZENIE NR 50/2024**  
**BURMISTRZA KRYNEK**

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krynki na lata  
2025- 2031**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krynki na lata 2025-2031, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej w Krynkach i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

**Jolanta Gudalewska**

Załącznik do zarządzenia Nr 50/2024

Burmistrza Krynek

z dnia 15 listopada 2024 r.

**Projekt**

**UCHWAŁA NR .....**

**RADY MIEJSKIEJ W KRYNKACH**

z dnia .....

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krynki  
na lata 2025- 2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krynki na lata 2025-2031 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa z zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Krynek.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXVI/276/2023 Rady Miejskiej w Krynkach z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krynki na lata 2024-2031.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady  
Józef Stanisław Czarniecki

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

**Załącznik nr 1 do uchwały nr ... Rady Miejskiej w Krynkach z dnia ... w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krynki na lata 2025- 2031**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2018	13 913 771,77	13 533 027,98	1 317 666,00	18 966,67	3 802 196,00	4 031 047,20	4 363 152,11	1 057 000,90	380 743,79	5 226,65	375 517,14
Wykonanie 2019	14 251 864,66	13 658 221,64	1 450 905,00	12 088,89	4 142 041,00	4 203 942,54	3 849 244,21	1 396 537,00	593 643,02	68 338,00	525 305,02
Wykonanie 2020	14 806 287,45	13 684 399,53	1 443 613,00	25 962,62	4 386 320,00	4 448 980,32	3 379 523,59	981 472,95	1 121 887,92	110 010,92	1 011 115,00
Wykonanie 2021	18 206 077,07	14 490 562,15	1 611 011,00	13 042,53	4 583 121,00	4 354 987,94	3 928 399,68	1 058 410,12	3 715 514,92	62 015,00	3 653 499,92
Wykonanie 2022	24 259 303,65	19 340 900,52	4 281 146,57	27 865,00	4 644 523,00	5 918 200,19	4 469 165,76	1 136 182,36	4 918 403,13	51 708,90	4 866 694,23
Wykonanie 2023	15 897 046,60	15 515 925,36	1 322 025,00	38 845,00	6 510 969,90	2 670 289,85	4 973 795,61	1 239 440,60	381 121,24	86 946,24	294 175,00
Plan 3 kw. 2024	37 520 008,00	16 454 048,00	1 699 272,00	37 899,00	6 614 749,00	3 004 296,00	5 097 832,00	1 401 148,00	21 065 960,00	150 000,00	20 886 320,00
Wykonanie 2024	25 751 068,28	17 894 412,28	1 892 146,00	37 899,00	7 421 875,00	3 401 089,00	5 141 403,28	1 414 490,00	7 856 656,00	217 960,00	7 609 056,00
2025	58 445 402,00	17 290 698,00	6 172 485,00	0,00	4 149 805,00	2 016 108,00	4 952 300,00	1 487 877,00	41 154 704,00	148 100,00	41 006 604,00
2026	23 107 563,00	17 750 000,00	6 250 000,00	0,00	4 250 000,00	2 200 000,00	5 050 000,00	1 520 000,00	5 357 563,00	50 000,00	5 307 563,00
2027	17 940 000,00	17 900 000,00	6 300 000,00	0,00	4 300 000,00	2 200 000,00	5 100 000,00	1 550 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2028	18 090 000,00	18 050 000,00	6 350 000,00	0,00	4 350 000,00	2 200 000,00	5 150 000,00	1 580 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2029	18 100 000,00	18 100 000,00	6 400 000,00	0,00	4 350 000,00	2 200 000,00	5 150 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	18 100 000,00	18 100 000,00	6 400 000,00	0,00	4 350 000,00	2 200 000,00	5 150 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	18 100 000,00	18 100 000,00	6 400 000,00	0,00	4 350 000,00	2 200 000,00	5 150 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
Wykonanie 2018	12 464 750,40	11 741 532,64	5 209 901,89	0,00	0,00	50 038,43	0,00	0,00	0,00	723 217,76	723 217,76	53 180,99
Wykonanie 2019	14 977 849,47	12 170 434,81	5 319 212,03	0,00	0,00	44 447,28	0,00	0,00	0,00	2 807 414,66	2 807 414,66	1 732 313,06
Wykonanie 2020	13 460 448,98	12 467 682,81	5 174 860,12	0,00	0,00	41 418,02	0,00	0,00	0,00	992 766,17	992 766,17	0,00
Wykonanie 2021	14 408 883,45	13 402 990,27	5 771 330,03	0,00	0,00	25 690,60	0,00	0,00	0,00	1 005 893,18	1 005 893,18	327 311,28
Wykonanie 2022	24 137 346,55	15 639 042,43	6 197 867,21	0,00	0,00	130 585,46	0,00	0,00	0,00	8 498 304,12	8 498 304,12	1 246 271,33
Wykonanie 2023	15 465 198,96	13 736 624,05	6 609 041,93	0,00	0,00	136 254,99	0,00	0,00	0,00	1 728 574,91	1 728 574,91	1 117 237,00
Plan 3 kw. 2024	41 375 963,00	16 566 039,00	8 497 751,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	24 809 924,00	24 809 924,00	221 490,00
Wykonanie 2024	26 190 278,21	16 461 199,21	8 164 579,74	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	9 729 079,00	9 729 079,00	89 910,00
2025	61 933 679,00	17 523 208,00	9 280 161,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	44 410 471,00	44 410 471,00	52 632,00
2026	22 887 563,00	17 132 610,00	9 300 000,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	5 754 953,00	5 754 953,00	0,00
2027	17 720 000,00	17 326 500,00	9 400 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	393 500,00	393 500,00	0,00
2028	17 870 000,00	17 450 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00
2029	17 880 000,00	17 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00
2030	17 880 000,00	17 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00
2031	17 940 000,00	17 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	1 449 021,37	0,00	517 700,11	80 000,00	0,00	0,00	0,00	437 700,11	0,00
Wykonanie 2019	-725 984,81	0,00	2 195 312,45	1 700 000,00	613 875,81	0,00	0,00	495 312,45	112 109,00
Wykonanie 2020	1 345 838,47	0,00	1 089 327,64	0,00	0,00	11 392,25	0,00	1 077 935,39	0,00
Wykonanie 2021	3 797 193,62	0,00	2 150 166,11	0,00	0,00	21 465,00	0,00	2 128 701,11	0,00
Wykonanie 2022	121 957,10	0,00	5 647 359,73	0,00	0,00	3 282 359,73	0,00	2 365 000,00	0,00
Wykonanie 2023	431 847,64	0,00	5 467 316,83	0,00	0,00	3 404 316,83	0,00	2 063 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-3 855 955,00	0,00	4 136 955,00	0,00	0,00	3 836 163,00	3 836 163,00	300 792,00	19 792,00
Wykonanie 2024	-439 209,93	0,00	5 597 164,47	0,00	0,00	3 836 164,47	439 209,93	1 761 000,00	0,00
2025	-3 488 277,00	0,00	3 708 277,00	0,00	0,00	38 532,00	38 532,00	3 669 745,00	3 449 745,00
2026	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 471 409,03	1 471 409,03	1 471 409,03	0,00	1 471 409,03
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	302 000,00	302 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	302 000,00	302 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	281 000,00	281 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	281 000,00	281 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
		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	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 630 000,00	0,00	1 791 495,34	2 229 195,45	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00	1 487 786,83	1 983 099,28	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 665 000,00	0,00	1 216 716,72	2 306 044,36	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 365 000,00	0,00	1 087 571,88	3 237 737,99	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 063 000,00	0,00	3 701 858,09	9 349 217,82	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 761 000,00	0,00	1 779 301,31	7 246 618,14	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 505 000,00	0,00	-111 991,00	4 024 964,00	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 480 000,00	0,00	1 433 213,07	7 030 377,54	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	0,00	-232 510,00	3 475 767,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 040 000,00	0,00	617 390,00	617 390,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	820 000,00	0,00	573 500,00	573 500,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	380 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	160 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	15,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	11,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	28,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	16,35%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	0,13%	1,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	10,60%	12,11%	x	x	x	x
2025	2,16%	-0,76%	x	15,57%	17,12%	TAK	TAK
2026	1,96%	4,52%	x	12,01%	13,51%	TAK	TAK
2027	1,85%	4,10%	x	10,34%	11,84%	TAK	TAK
2028	1,74%	4,13%	x	8,95%	10,44%	TAK	TAK
2029	1,64%	4,03%	x	7,96%	9,46%	TAK	TAK
2030	1,53%	3,92%	x	4,55%	6,04%	TAK	TAK
2031	1,07%	3,84%	x	2,87%	4,36%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	357 870,88	357 870,88	357 870,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	452 905,02	452 905,02	452 905,02	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	124 129,60	124 129,60	122 969,84	11 115,00	11 115,00	11 115,00	116 966,21	116 966,21	116 049,87
Wykonanie 2021	78 099,15	78 099,15	75 445,25	1 123 499,92	1 123 499,92	1 091 012,89	85 262,54	85 262,54	82 365,22
Wykonanie 2022	353 585,64	353 585,64	353 585,64	396 694,23	396 694,23	396 694,23	270 329,00	270 329,00	261 580,64
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	44 175,00	44 175,00	44 175,00	97 619,97	97 619,97	97 619,97
Plan 3 kw. 2024	85 802,00	85 802,00	70 357,00	247 180,00	247 180,00	221 274,00	85 802,00	85 802,00	70 357,00
Wykonanie 2024	36 600,00	36 600,00	30 012,00	135 580,00	135 580,00	129 763,87	30 381,00	30 381,00	24 919,80
2025	49 202,00	49 202,00	40 345,00	111 600,00	111 600,00	91 511,00	55 421,00	55 421,00	45 437,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
Wykonanie 2018	487 409,20	487 409,20	319 598,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	913 966,40	913 966,40	448 149,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	905 175,93	905 175,93	741 012,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	749 731,28	749 731,28	639 493,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	165 696,29	165 696,29	140 446,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	39 729,00	39 729,00	25 044,77	280 915,41	0,00	280 915,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	375 664,00	375 664,00	195 838,00	21 471 143,00	0,00	21 471 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	231 750,00	231 750,00	77 830,91	8 739 233,00	0,00	8 739 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	143 913,00	143 913,00	118 007,00	43 936 530,00	55 421,00	43 881 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 754 953,00	0,00	5 754 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2018	1 471 409,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	27 859,60
Wykonanie 2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	302 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	302 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	281 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	281 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 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.

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr ... Rady Miejskiej w Krynkach z dnia ... w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krynki na lata 2025- 2031

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)				54 277 314,00	43 936 530,00	5 754 953,00	0,00	0,00	34 503 871,00
1.a	- wydatki bieżące				85 802,00	55 421,00	0,00	0,00	0,00	55 421,00
1.b	- wydatki majątkowe				54 191 512,00	43 881 109,00	5 754 953,00	0,00	0,00	34 448 450,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				229 715,00	199 334,00	0,00	0,00	0,00	199 334,00
1.1.1	- wydatki bieżące				85 802,00	55 421,00	0,00	0,00	0,00	55 421,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Krynki	Urząd Miejski w Krynkach	2024	2025	85 802,00	55 421,00	0,00	0,00	0,00	55 421,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				143 913,00	143 913,00	0,00	0,00	0,00	143 913,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Krynki	Urząd Miejski w Krynkach	2024	2025	143 913,00	143 913,00	0,00	0,00	0,00	143 913,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				54 047 599,00	43 737 196,00	5 754 953,00	0,00	0,00	34 304 537,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				54 047 599,00	43 737 196,00	5 754 953,00	0,00	0,00	34 304 537,00
1.3.2.2	Remont dróg powiatowych w Gminie Krynki zniszczonych wskutek kryzysu na granicy - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Krynkach	2024	2025	31 579 000,00	31 579 000,00	0,00	0,00	0,00	31 579 000,00
1.3.2.4	Przebudowa układu komunikacyjnego odcinków ulic gminnych w Krynkach o długości ok. 3,0 km - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Krynkach	2023	2025	7 346 320,00	3 087 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa ulic gminnych osiedla popegeerowskiego w Krynkach o długości ok. 1,0 km - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Krynkach	2023	2025	2 210 860,00	2 065 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Krynki oraz zakup wyposażenia - Poprawa infrastruktury gospodarki odpadami komunalnymi w Gminie Krynki	Urząd Miejski w Krynkach	2024	2026	8 253 854,00	4 264 110,00	3 943 004,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.8	Prace restauratorskie i roboty budowlane obejmujące budynek dawnej synagogi w Krynkach wpisanej do rejestru zabytków pod nr: A-557 z 22.10.1966 - Zachowanie dziedzictwa kulturowego i historycznego Gminy Krynki	Urząd Miejski w Krynkach	2023	2025	1 931 038,00	1 835 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa sieci wodociągowej we wsi Jurowłany - Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Krynki	Urząd Miejski w Krynkach	2024	2025	903 078,00	903 078,00	0,00	0,00	0,00	825 588,00
1.3.2.10	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa drogowego poprzez przebudowę ul. Stary Dwór i ul. Okopy w miejscowości Krynki -	Urząd Miejski w Krynkach	2025	2026	1 823 449,00	3 000,00	1 811 949,00	0,00	0,00	1 814 949,00



## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KRYNKI NA LATA 2025-2031**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krynki została opracowana na lata 2025- 2031, co wynika z okresu spłaty zobowiązań. Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej jest projekt uchwały budżetowej na rok 2025, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, przewidywane wykonanie 2024 roku zgodne z analizą wykonania budżetu za 2024 rok wg stanu na dzień 31.10.2024 r.

Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków roku 2024 nie pokrywa się z planem III kwartału 2024 roku z uwagi na dostosowanie wartości do aktualnej wiedzy o poziomie osiągniętych dochodów i stanu realizacji zadań.

W przewidywanym wykonaniu dochodów roku 2024 wykazano nie ujętą w planie kwotę 1 000 000 zł dodatkowych środków, przyznanych gminie z tytułu dodatkowego PIT- 192 874 zł i uzupełnienia subwencji- 807 126 zł, nie angażowanych na wydatki roku 2024. W budżecie 2024 roku nie planuje się też angażować wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 1 460 209 zł.

W 2024 roku nie zostaną poniesione wydatki majątkowe na zadania inwestycyjne dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i Program Odbudowy Zabytków:

- Przebudowa układu komunikacyjnego odcinków ulic gminnych w Krynkach o długości ok. 3,0 km- dochody w kwocie 3 087 500 zł i wydatki w kwocie 3 087 500 zł zostaną przeniesione na 2025 rok,
- Przebudowa ulic gminnych osiedla popegeerowskiego w Krynkach o długości ok. 1,0 km- dochody w kwocie 1 960 000 zł i wydatki w kwocie 2 065 410 zł zostaną przeniesione na 2025 rok,
- Prace restauratorskie i roboty budowlane obejmujące budynek dawnej synagogi w Krynkach wpisanej do rejestru zabytków pod nr: A-557 z 22.10.1966- dochody w kwotę 1 200 000 zł i wydatki w kwocie 1 835 098 zł zostaną przeniesione na 2025 rok,
- Remont dróg powiatowych w Gminie Krynki zniszczonych wskutek kryzysu na granicy- dochody w kwocie 6 789 500 zł i wydatki w kwocie 7 579 000 zł zostaną przeniesione na 2025 rok.

W 2024 roku nie zostaną również poniesione wydatki majątkowe na zadanie Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sieci wodociągowej we wsi Jurowlany w kwocie 77 490 zł oraz wpłaty na inwestycje realizowane przez Związek Powiatowo- Gminny „Dolina Krynki”- 131 580 zł.

W 2024 roku gmina rozpoczęła realizację projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”, dofinansowanego ze środków unijnych i budżetu państwa w łącznej kwocie 229 715 zł, który będzie kontynuowany w 2025 roku. W 2024 roku na realizację projektu gmina otrzymała środki europejskie i z budżetu państwa w łącznej kwocie 68 913 zł. W 2024 roku zostaną wydatkowane środki w kwocie 30 381 zł (wydatki bieżące), a środki w kwocie 38 532 zł zostaną wydatkowane w 2025 roku.

Zmiany w budżecie gminy na rok 2024 i wpf na lata 2024- 2031 zostaną wprowadzone do końca roku.

Przewiduje się także niższe wykonanie wydatków bieżących związanych m.in. z utrzymaniem administracji, pomocą społeczną, gospodarką komunalną i ochroną środowiska oraz nie angażowaniem rezerwy celowej.

Zakłada się, że dochody za rok 2024 zostaną zrealizowane w kwocie 25 751 068,28 zł, wydatki planuje się wykonać w kwocie 26 190 278,21 zł, przychody w kwocie 5 597 164,47 zł, w tym: nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych- 3 793 489,80 zł, wolne środki z lat ubiegłych- 1 761 000 zł, niewykorzystane środki pieniężne ze szczególnych zasad rozliczania budżetu- 42 674,67 zł oraz rozchody- 281 000 zł. Przewidywane wolne środki wyniosą około 4 876 955 zł.

Dochody na rok 2025 zaplanowano w kwocie 58 445 402 zł. Dochody bieżące planuje się osiągnąć w kwocie 17 290 698 zł. Szczegółowy opis dochodów bieżących został przedstawiony w projekcie budżetu. Przy planowaniu dochodów bieżących na rok 2025 opierano się na przewidywanym wykonaniu roku 2024. Przy planowaniu wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 rok przyjęto stawki zgodnie z obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2024 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych



podatków i opłat lokalnych na rok 2025. Do ustalenia wpływów z podatku rolnego w 2025 roku przyjęto średnią cenę skupu żyta ogłoszoną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego Komunikatem z dnia 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025, tj. 86,34 zł za 1 dt. Podatek leśny na 2025 rok wyliczono wg średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 r., tj. 277,35 zł za 1 m<sup>3</sup>. Wpływy z podatku od środków transportowych oszacowano na poziomie 2024 roku. Pozostałe wpływy z podatków i opłat przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania 2024 roku i urealnionych szacunków. Kwoty udziałów w podatkach dochodowych ujęto zgodnie z wyliczeniami podanymi w piśmie Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 r. Kwoty dotacji celowych przyjęto na podstawie pisma Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku Nr FB-II.3110.40.2024.MN z dnia 23 października 2024 r. oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Suwałkach Nr DSW.3112.25.2024.MZ z dnia 23 października 2024 r.

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 41 154 704 zł. Pochodzić one będą:

- ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwotach zgodnych z promesami- 38 905 504 zł,
- ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie zgodnej z promesą i montażem finansowym zadania- 1 200 000 zł,
- z tytułu pomocy finansowej z Powiatu Sokólskiego na dofinansowanie zadania „Remont dróg powiatowych w Gminie Krynki zniszczonych wskutek kryzysu na granicy” realizowanego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych- 789 500 zł,
- ze środków unijnych i środków budżetu państwa- 111 600 zł,
- ze sprzedaży działek gminnych- 148 100 zł (w roku 2025 planowana jest sprzedaż lokalu mieszkalnego w Krynkach i działki w Białogorcach).

Wydatki na rok 2025 zaplanowano w kwocie 61 933 679 zł. Wydatki bieżące w kwocie 17 523 208 zł zostały zaplanowane na podstawie zgromadzonych informacji do projektu budżetu. Przy planowaniu wydatków bieżących na rok 2025 zabezpieczono środki na:

- wynagrodzenia wynikające z zawartych umów o pracę i umów zlecenia (uwzględniono wzrost płacy minimalnej i przeciętnego wynagrodzenia, zaplanowano podwyżki wynagrodzeń w wysokości 7,1 %, w związku z koniecznością zapewnienia realizacji zadań uwzględniono też wydatki na zatrudnienie pracowników w ramach robót publicznych),
- wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych,
- obsługę długu- skalkulowano uwzględniając marżę uzyskaną dla kredytu oraz WIBOR na poziomie obecnie obowiązującym,
- wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 5 %,
- założono wzrost cen i usług konsumpcyjnych w wysokości 4,1 %.

Zaplanowane na 2025 rok wydatki majątkowe w kwocie 44 410 471 zł ujęte są w załączniku nr 3 do projektu budżetu.

W 2025 roku planuje się realizację zadań inwestycyjnych:

- z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych- 40 996 020 zł (dofinansowanie Polski Ład- 38 905 504 zł, Powiat Sokólski- 789 500 zł),
- z udziałem środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków- 1 835 098 zł (dofinansowanie- 1 200 000 zł),
- z udziałem środków europejskich i budżetu państwa- 143 913 zł (dofinansowanie- 143 913 zł, w tym: środki otrzymane w 2024 roku- 32 313 zł, planowane dochody 2025 roku- 111 600 zł),
- ze środków własnych- 1 362 808 zł.

Zaplanowano również wpłatę na wkład własny do inwestycji realizowanej przez Związek Powiatowo-Gminny „Dolina Krynki” w kwocie 52 632 zł oraz wpłatę na Fundusz Wsparcia Policji w kwocie 20 000 zł.

W 2025 roku wystąpi niedobór operacyjny w kwocie 232 510 zł. Spowodowane jest to wzrostem wydatków bieżących w stosunku do roku 2024 (wzrost wynagrodzenia minimalnego, wzrost wynagrodzeń pracowników, wzrost wynagrodzeń nauczycieli, duża ilość nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych). Jeżeli pracownicy nie skorzystają z możliwości przejścia na emeryturę, zostaną zaoszczędzone środki zaplanowane na wypłatę odpraw emerytalnych.

Projekt budżetu na rok 2025 zakłada deficyt w kwocie 3 488 277 zł, który zostanie pokryty z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych- 3 449 745 zł oraz przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków- 38 532 zł.

Przychody zaplanowano w kwocie 3 708 277 zł, w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 3 669 745 zł,
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków- 38 532 zł.

Rozchody w kwocie 220 000 zł przeznacza się na spłatę rat kredytów długoterminowych.

W roku 2026 prognozowany jest budżet nadwyżkowy. Dochody majątkowe roku 2026 zostały zaplanowane w kwocie 5 357 563 zł, w tym: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3 858 004 zł na dofinansowanie zadania „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Krynki oraz zakup wyposażenia”, środki budżetu państwa- 1 449 559 zł na dofinansowanie zadania „Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa drogowego poprzez przebudowę ul. Stary Dwór i ul. Okopy w miejscowości Krynki” oraz dochody ze sprzedaży majątku- 50 000 zł. Wydatki majątkowe roku 2026 zostały wykazane w wysokości wydatków majątkowych z załącznika nr 2 Wykaz przedsięwzięć w kwocie 5 754 953 zł i będą one realizowane ze środków własnych w kwocie 447 390 390 zł, środków z budżetu państwa- 1 449 559 zł i ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3 858 004 zł. W roku 2026 planuje się ograniczenie wydatków bieżących (niższe kwoty wydatków jednorazowych, w roku 2025 znaczącym wydatkiem będzie opracowanie Planu ogólnego dla Gminy Krynki, refundację poniesionych wydatków na ten cel przewiduje się na rok 2026).

W latach 2027-2031 został zaplanowany budżet nadwyżkowy, uwzględniający wygospodarowanie nadwyżki budżetowej przeznaczonej na spłaty rat zaciągniętych zobowiązań. Na realizację zadań inwestycyjnych planuje się pozyskiwać środki z zewnątrz. W latach 2030- 2031 założono utrzymanie dochodów bieżących na poziomie z roku 2029. Podobnie w tych latach została zaplanowana stabilizacja wydatków bieżących. Wynika to głównie z dużego stopnia trudności planowania budżetów w kolejnych latach oraz z prognozy możliwości finansowych gminy.

W roku 2026 dochody ze sprzedaży majątku oszacowano w kwocie 50 000 zł, w latach 2027-2028 w kwocie 40 000 zł rocznie na poziomie możliwym do uzyskania, w pozostałych latach dochodów ze sprzedaży majątku nie szacowano.

W latach 2025-2031 kwoty rozchodów i kwota długu zostały wykazane na podstawie zawartych umów kredytowych i rozłożenia jego spłaty w latach 2025-2031. Koszty związane z obsługą długu zostały obliczone biorąc pod uwagę obecnie obowiązujące stopy procentowe kredytów.

Nie planuje się udzielania pożyczek i gwarancji. We wszystkich latach spełnione są wskaźniki spłaty zobowiązań.

W wykazie przedsięwzięć, stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały, ujęto następujące zadania realizowane na przełomie lat 2023- 2026:

1) jako wydatki bieżące:

- Cyberbezpieczny Samorząd,

2) majątkowe:

- Remont dróg powiatowych w Gminie Krynki zniszczonych wskutek kryzysu na granicy,

- Przebudowa układu komunikacyjnego odcinków ulic gminnych w Krynkach o długości ok. 3,0 km,
- Przebudowa ulic gminnych osiedla popegeerowskiego w Krynkach o długości ok. 1,0 km,
- Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Krynki oraz zakup wyposażenia,
- Prace restauratorskie i roboty budowlane obejmujące budynek dawnej synagogi w Krynkach wpisanej do rejestru zabytków pod nr: A-557 z 22.10.1966,
- Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa sieci wodociągowej we wsi Jurowlany,
- Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa drogowego poprzez przebudowę ul. Stary Dwór i ul. Okopy w miejscowości Krynki,
- Cyberbezpieczny Samorząd.

Limit wydatków majątkowych na przedsięwzięcia w roku 2025 wynosi 43 936 530 zł, zaś w roku 2026 stanowi kwotę 5 754 953 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona przy założeniu planowania dochodów na bezpiecznym poziomie możliwym do uzyskania. Wydatki bieżące planowano przy założeniu utrzymania ich na stabilnym poziomie.

Szczegółowe informacje zawierają załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały oraz załączniki do projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Krynki na rok 2025.