

Projekt

z dnia 16 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXIII//2025
RADY MIEJSKIEJ W KRZESZOWICACH**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzeszowice na lata 2026-2039

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krzeszowice na lata 2026-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Krzeszowice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzeszowice na lata 2026-2039 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Krzeszowice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy, do wysokości: 2026 rok - 29.500.000 zł, 2027 rok - 30.500.000 zł, 2028 rok - 31.500.000 zł, 2029 rok - 32.500.000 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Krzeszowice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Krzeszowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Krzeszowice.

§ 6.

Traci moc Uchwała nr X/112/2024 Rady Miejskiej Krzeszowice z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzeszowice na lata 2025-2039 z późn. zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Radca Prawny Jolanta Tryczyńska

Burmistrz Gminy Krzeszowice
mgr inż. Wacław Gregorczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIII//2025
z dnia 2025-12-30
- projekt -

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
Wykonanie 2019	152 828 549,26	132 420 407,58	34 503 728,00	1 115 199,96	27 904 155,00	39 799 606,95	29 097 717,67	14 738 728,33	20 408 141,68	4 904 301,68	12 855 836,02
Wykonanie 2020	162 741 007,29	145 035 421,51	34 040 924,00	744 475,78	27 965 918,00	48 056 656,96	34 227 446,77	15 136 190,11	17 705 585,78	5 569 178,01	12 106 873,16
Wykonanie 2021	185 213 802,56	161 420 231,14	38 449 388,00	1 290 682,34	34 940 833,00	48 118 886,30	38 620 441,50	15 957 897,53	23 793 571,42	7 147 172,13	16 628 605,24
Wykonanie 2022	172 060 540,20	166 141 321,67	37 042 305,04	1 263 560,79	32 592 645,00	49 352 260,57	45 890 550,27	17 414 726,31	5 919 218,53	1 160 096,46	4 407 392,21
Wykonanie 2023	159 638 153,56	147 114 893,86	30 331 174,00	1 757 773,00	47 707 874,55	19 300 899,58	48 017 172,73	19 163 790,97	12 523 259,70	2 550 002,40	9 954 725,43
Wykonanie 2024	215 307 383,19	180 092 809,08	47 271 319,00	1 831 380,00	54 520 408,00	23 630 857,63	52 838 844,45	23 099 532,19	35 214 574,11	2 484 036,74	32 719 038,32
Plan 3 kw. 2025	228 163 800,57	195 250 112,02	116 345 643,94	2 169 842,78	2 173 918,00	20 530 799,44	54 029 907,86	23 394 582,00	32 913 688,55	4 560 500,00	28 337 188,55
Wykonanie 2025	232 268 226,09	197 191 752,54	116 345 643,94	2 169 842,78	2 173 918,00	22 017 231,13	54 485 116,69	23 394 582,00	35 076 473,55	4 663 285,00	30 397 188,55
2026	256 346 631,10	203 973 640,82	126 665 860,00	2 877 162,00	48 614,00	17 135 814,82	57 246 190,00	24 901 988,00	52 372 990,28	12 785 930,00	39 567 060,28
2027	215 206 814,45	208 420 968,00	130 845 833,00	2 972 108,00	50 218,00	17 179 169,00	57 373 640,00	25 465 504,00	6 785 846,45	2 800 000,00	3 985 846,45
2028	219 593 886,58	214 465 176,00	134 640 362,00	3 058 299,00	51 674,00	17 677 365,00	59 037 476,00	26 204 004,00	5 128 710,58	1 142 864,15	3 985 846,43
2029	220 470 200,00	220 470 200,00	138 410 292,00	3 143 931,00	53 121,00	18 172 331,00	60 690 525,00	26 937 716,00	0,00	0,00	0,00
2030	226 422 895,00	226 422 895,00	142 147 370,00	3 228 817,00	54 555,00	18 662 984,00	62 329 169,00	27 665 034,00	0,00	0,00	0,00
2031	232 083 467,00	232 083 467,00	145 701 054,00	3 309 537,00	55 919,00	19 129 559,00	63 887 398,00	28 356 660,00	0,00	0,00	0,00

2032	237 885 553,00	237 885 553,00	149 343 580,00	3 392 275,00	57 317,00	19 607 798,00	65 484 583,00	29 065 576,00	0,00	0,00	0,00
2033	243 832 693,00	243 832 693,00	153 077 170,00	3 477 082,00	58 750,00	20 097 993,00	67 121 698,00	29 792 215,00	0,00	0,00	0,00
2034	249 928 510,00	249 928 510,00	156 904 099,00	3 564 009,00	60 219,00	20 600 443,00	68 799 740,00	30 537 020,00	0,00	0,00	0,00
2035	256 176 722,00	256 176 722,00	160 826 701,00	3 653 109,00	61 724,00	21 115 454,00	70 519 734,00	31 300 446,00	0,00	0,00	0,00
2036	262 581 140,00	262 581 140,00	164 847 369,00	3 744 437,00	63 267,00	21 643 340,00	72 282 727,00	32 082 957,00	0,00	0,00	0,00
2037	269 145 669,00	269 145 669,00	168 968 553,00	3 838 048,00	64 849,00	22 184 424,00	74 089 795,00	32 885 031,00	0,00	0,00	0,00
2038	274 528 582,00	274 528 582,00	172 347 924,00	3 914 809,00	66 146,00	22 628 112,00	75 571 591,00	33 542 732,00	0,00	0,00	0,00
2039	280 019 153,00	280 019 153,00	175 794 882,00	3 993 105,00	67 469,00	23 080 674,00	77 083 023,00	34 213 587,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	152 901 048,24	122 357 854,29	47 443 572,40	0,00	0,00	1 035 996,06	0,00	0,00	0,00	30 543 193,95	30 143 123,97	2 263 014,95
Wykonanie 2020	161 138 084,15	141 206 536,66	51 067 873,84	0,00	0,00	595 663,45	0,00	0,00	0,00	19 931 547,49	18 931 028,84	3 583 919,49
Wykonanie 2021	169 336 783,03	145 255 221,39	54 835 019,91	0,00	0,00	531 270,80	0,00	0,00	0,00	24 081 561,64	23 281 561,64	4 056 221,60
Wykonanie 2022	180 768 670,33	158 453 650,54	59 943 557,35	0,00	0,00	2 096 131,78	0,00	0,00	0,00	22 315 019,79	21 890 019,79	3 283 811,23
Wykonanie 2023	174 530 416,27	144 221 756,13	68 244 032,82	0,00	0,00	3 521 236,82	0,00	0,00	0,00	30 308 660,14	30 308 660,14	7 852 191,04
Wykonanie 2024	221 550 255,84	169 391 287,96	85 329 694,86	0,00	0,00	3 925 475,42	0,00	0,00	0,00	52 158 967,88	51 289 505,32	1 102 644,70
Plan 3 kw. 2025	279 178 026,80	192 085 105,35	97 388 500,64	91 000,00	0,00	4 090 000,00	0,00	0,00	0,00	87 092 921,45	86 112 921,45	4 665 713,37
Wykonanie 2025	277 167 122,74	194 585 850,29	97 736 436,90	91 000,00	0,00	4 090 000,00	0,00	0,00	0,00	82 581 272,45	81 601 272,45	2 554 135,00
2026	276 803 113,08	198 798 077,89	99 212 996,00	91 000,00	0,00	5 820 000,00	0,00	0,00	0,00	78 005 035,19	77 950 035,19	1 179 470,64
2027	208 671 814,45	200 244 148,00	103 273 407,00	0,00	0,00	3 934 441,00	0,00	0,00	0,00	8 427 666,45	8 427 666,45	0,00
2028	213 233 886,58	206 529 606,00	107 507 617,00	0,00	0,00	3 659 781,00	0,00	0,00	0,00	6 704 280,58	6 704 280,58	0,00
2029	213 060 200,00	212 782 542,00	111 764 919,00	0,00	0,00	3 366 722,00	0,00	0,00	0,00	277 658,00	277 658,00	0,00
2030	220 137 895,00	218 195 156,00	115 028 455,00	0,00	0,00	3 074 527,00	0,00	0,00	0,00	1 942 739,00	1 942 739,00	0,00
2031	225 178 467,00	223 662 139,00	118 272 257,00	0,00	0,00	2 795 404,00	0,00	0,00	0,00	1 516 328,00	1 516 328,00	0,00
2032	230 285 553,00	229 144 657,00	121 489 262,00	0,00	0,00	2 496 055,00	0,00	0,00	0,00	1 140 896,00	1 140 896,00	0,00
2033	236 232 693,00	234 612 243,00	124 635 834,00	0,00	0,00	2 188 085,00	0,00	0,00	0,00	1 620 450,00	1 620 450,00	0,00
2034	241 128 510,00	240 158 200,00	127 814 048,00	0,00	0,00	1 861 120,00	0,00	0,00	0,00	970 310,00	970 310,00	0,00
2035	247 376 722,00	245 782 449,00	131 022 181,00	0,00	0,00	1 515 160,00	0,00	0,00	0,00	1 594 273,00	1 594 273,00	0,00
2036	253 781 140,00	251 464 558,00	134 219 122,00	0,00	0,00	1 169 200,00	0,00	0,00	0,00	2 316 582,00	2 316 582,00	0,00
2037	260 445 669,00	257 163 066,00	137 359 849,00	0,00	0,00	825 075,00	0,00	0,00	0,00	3 282 603,00	3 282 603,00	0,00

2038	265 828 582,00	262 858 355,00	140 422 974,00	0,00	0,00	482 785,00	0,00	0,00	0,00	2 970 227,00	2 970 227,00	0,00
2039	272 069 153,00	268 529 087,00	143 371 856,00	0,00	0,00	155 820,00	0,00	0,00	0,00	3 540 066,00	3 540 066,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-72 498,98	0,00	19 117 645,20	7 000 000,00	72 498,98	0,00	0,00	12 102 645,20	0,00
Wykonanie 2020	1 602 923,14	1 602 923,14	19 162 587,68	7 000 000,00	0,00	1 442 312,69	0,00	10 720 274,99	0,00
Wykonanie 2021	15 877 019,53	11 764 384,00	30 589 010,82	14 675 000,00	0,00	6 684 656,88	0,00	9 229 353,94	0,00
Wykonanie 2022	-8 708 130,13	0,00	38 976 646,35	4 275 000,00	4 275 000,00	12 150 928,95	4 433 130,13	22 390 717,40	0,00
Wykonanie 2023	-14 892 262,71	0,00	39 280 549,32	13 500 000,00	13 500 000,00	7 137 787,53	1 309 157,36	18 642 761,79	83 105,35
Wykonanie 2024	-6 242 872,65	0,00	38 701 977,61	19 405 000,00	0,00	6 587 684,83	6 242 872,65	12 709 292,78	0,00
Plan 3 kw. 2025	-51 014 226,23	0,00	59 664 226,23	48 000 000,00	39 350 000,00	5 548 896,65	5 548 896,65	6 115 329,58	6 115 329,58
Wykonanie 2025	-44 898 896,65	0,00	53 548 896,65	48 000 000,00	39 350 000,00	5 548 896,65	5 548 896,65	0,00	0,00
2026	-20 456 481,98	0,00	27 816 481,98	0,00	0,00	1 144 019,45	1 144 019,45	26 672 462,53	19 312 462,53
2027	6 535 000,00	6 535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 360 000,00	6 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	7 410 000,00	7 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	6 285 000,00	6 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 905 000,00	6 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	8 800 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	8 800 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	8 800 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	8 700 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	8 700 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	7 950 000,00	7 950 000,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	15 000,00	0,00	0,00	0,00	6 833 100,79	6 723 100,79	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 851 500,00	4 851 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	11 924 384,00	11 764 384,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	160 000,00	0,00	0,00	0,00	4 487 966,90	4 487 966,90	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 091 309,00	5 091 309,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	8 650 000,00	8 650 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	8 650 000,00	8 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	7 360 000,00	7 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 535 000,00	6 535 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 360 000,00	6 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	7 410 000,00	7 410 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 285 000,00	6 285 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 905 000,00	6 905 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	8 800 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	8 800 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	8 800 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	7 950 000,00	7 950 000,00	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	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	110 000,00	48 901 459,90	5 792 000,00	10 062 553,29	22 165 198,49	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	50 111 659,90	4 868 000,00	3 828 884,85	15 991 472,53	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	160 000,00	52 222 085,90	4 067 810,00	16 165 009,75	32 079 020,57	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	51 673 719,00	3 732 410,00	7 687 671,13	42 389 317,48	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	58 285 176,48	1 935 176,48	2 893 137,73	28 673 687,05	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	69 485 713,06	1 030 713,06	10 701 521,12	29 998 498,73	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	108 138 745,27	333 745,27	3 165 006,67	14 829 232,90	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	108 135 386,32	330 386,32	2 605 902,25	8 154 798,90	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 724 099,95	279 099,95	5 175 562,93	32 992 044,91	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	94 136 777,11	226 777,11	8 176 820,00	8 176 820,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	87 726 776,74	176 776,74	7 935 570,00	7 935 570,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	80 269 098,84	129 098,84	7 687 658,00	7 687 658,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	73 938 743,42	83 743,42	8 227 739,00	8 227 739,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	66 990 710,47	40 710,47	8 421 328,00	8 421 328,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	59 350 000,00	0,00	8 740 896,00	8 740 896,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	51 750 000,00	0,00	9 220 450,00	9 220 450,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	42 950 000,00	0,00	9 770 310,00	9 770 310,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	34 150 000,00	0,00	10 394 273,00	10 394 273,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	25 350 000,00	0,00	11 116 582,00	11 116 582,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	16 650 000,00	0,00	11 982 603,00	11 982 603,00	

2038	x	x	x	x	0,00	0,00	7 950 000,00	0,00	11 670 227,00	11 670 227,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 490 066,00	11 490 066,00

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
Wykonanie 2019	0,00%	17,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	10,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	21,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	9,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	7,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	10,92%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	7,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	6,81%	x	x	x	x
2026	7,08%	6,81%	11,97%	11,94%	TAK	TAK
2027	5,50%	6,36%	10,46%	10,43%	TAK	TAK
2028	5,12%	5,95%	9,89%	9,86%	TAK	TAK
2029	5,35%	5,46%	7,72%	7,69%	TAK	TAK
2030	4,53%	5,44%	7,16%	7,13%	TAK	TAK
2031	4,58%	5,27%	6,85%	6,82%	TAK	TAK
2032	4,64%	5,15%	6,04%	6,01%	TAK	TAK
2033	4,37%	5,10%	5,78%	5,78%	TAK	TAK
2034	4,65%	5,07%	5,53%	5,53%	TAK	TAK
2035	4,39%	5,07%	5,35%	5,35%	TAK	TAK
2036	4,14%	5,10%	5,22%	5,22%	TAK	TAK
2037	3,86%	5,19%	5,17%	5,17%	TAK	TAK

2038	3,65%	4,82%	5,14%	5,14%	TAK	TAK
2039	3,15%	4,53%	5,07%	5,07%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	441 335,20	441 335,20	431 723,94	7 672 188,74	7 672 188,74	6 876 402,54	537 829,64	537 829,64	457 755,97
Wykonanie 2020	570 867,60	570 867,60	565 719,09	736 403,94	736 403,94	730 501,76	503 629,87	503 629,87	447 846,66
Wykonanie 2021	476 984,85	476 984,85	465 917,61	7 182 302,97	7 182 302,97	6 835 755,06	612 897,87	612 897,87	514 577,45
Wykonanie 2022	1 272 842,50	1 272 703,12	1 254 706,12	2 138 393,21	2 138 393,21	2 126 331,32	1 307 710,75	1 307 710,75	1 196 767,99
Wykonanie 2023	820 792,13	809 925,22	798 781,43	2 806 052,59	2 806 052,59	2 791 415,43	1 538 570,73	1 529 570,73	1 430 840,39
Wykonanie 2024	195 498,92	191 072,74	165 879,38	820 030,70	820 030,70	749 160,70	167 679,84	163 288,69	138 794,96
Plan 3 kw. 2025	1 969 727,68	1 963 127,68	1 780 353,68	7 331 208,33	7 331 208,33	7 160 302,91	2 421 484,35	2 414 884,35	2 062 085,60
Wykonanie 2025	2 219 318,88	2 212 718,88	2 014 969,41	7 491 208,33	7 491 208,33	7 310 702,91	2 786 013,29	2 786 013,29	0,00
2026	3 121 288,54	3 121 288,54	3 047 717,65	9 810 298,95	9 810 298,95	9 062 412,57	4 853 018,78	4 853 018,78	0,00
2027	1 303 775,60	1 303 775,60	0,00	3 985 846,45	3 985 846,45	0,00	1 352 549,27	1 352 549,27	0,00
2028	682 334,26	682 334,26	0,00	3 985 846,43	3 985 846,43	0,00	787 043,77	787 043,77	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	15 373 650,60	15 373 650,60	7 564 664,74	34 706 941,72	7 681 753,67	27 025 188,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 365 076,50	3 365 076,50	1 725 447,85	30 916 343,51	15 372 442,68	15 543 900,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	6 980 174,22	6 980 174,22	4 832 332,05	33 482 681,59	15 283 667,57	18 199 014,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	7 412 982,03	7 412 982,03	3 048 049,49	42 535 970,39	16 149 704,93	26 386 265,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 604 568,95	1 604 568,95	1 037 095,37	47 530 599,09	17 786 607,33	29 743 991,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 757 358,33	4 757 358,33	3 232 127,48	69 799 182,60	18 025 755,74	51 773 426,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	8 617 446,42	8 617 446,42	4 681 520,84	94 233 497,95	21 901 947,63	72 331 550,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	8 811 603,35	8 811 603,35	0,00	94 233 497,95	21 901 947,63	72 331 550,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	14 765 737,32	14 765 737,32	0,00	75 045 164,10	12 933 198,55	62 111 965,55	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 920 477,58	7 920 477,58	0,00	18 582 935,43	10 321 514,11	8 261 421,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 155 771,69	6 155 771,69	0,00	8 886 303,15	2 482 930,34	6 403 372,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 747 861,68	1 702 103,18	45 758,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	883 862,84	839 946,97	43 915,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	42 073,25	0,00	42 073,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	40 230,62	0,00	40 230,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	6 723 100,79	1 189 800,00	0,00	1 189 800,00	0,00	0,00	0,00	-434 242,48	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 851 500,00	924 000,00	0,00	924 000,00	0,00	0,00	0,00	-14 300,00	x	0,00	108 214,73
Wykonanie 2021	11 764 384,00	907 200,00	0,00	907 200,00	34 990,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	4 487 966,90	840 400,00	0,00	840 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 091 309,00	2 316 988,00	0,00	2 316 988,00	1 505 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	7 300 000,00	904 463,42	31 363,15	873 100,27	165 436,54	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	8 650 000,00	696 967,79	0,00	696 967,79	56 200,03	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	8 650 000,00	696 967,79	0,00	696 967,79	696 967,79	0,00	0,00	-3 358,95	x	0,00	0,00
2026	7 360 000,00	51 286,37	0,00	51 286,37	51 286,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 535 000,00	52 322,84	0,00	52 322,84	52 322,84	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	6 360 000,00	50 000,37	0,00	50 000,37	50 000,37	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	7 410 000,00	47 677,90	0,00	47 677,90	47 677,90	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	6 285 000,00	45 355,42	0,00	45 355,42	45 355,42	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	6 905 000,00	43 032,95	0,00	43 032,95	43 032,95	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	7 600 000,00	40 710,47	0,00	40 710,47	40 710,47	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2038	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	7 950 000,00	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 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.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIII//2025
z dnia 2025-12-30

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				184 435 465,18	75 045 164,10	18 582 935,43	8 886 303,15	1 747 861,68	883 862,84
1.a	- wydatki bieżące				30 555 922,95	12 933 198,55	10 321 514,11	2 482 930,34	1 702 103,18	839 946,97
1.b	- wydatki majątkowe				153 879 542,23	62 111 965,55	8 261 421,32	6 403 372,81	45 758,50	43 915,87
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:				37 800 514,00	19 576 424,83	9 273 026,85	6 942 815,46	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 525 694,45	4 810 687,51	1 352 549,27	787 043,77	0,00	0,00
1.1.1.1	Wsparcie straży miejskiej w Krzeszowicach w ochronie środowiska, w tym ochronie powietrza - wydatki bieżące - ochrona powietrza	Wydział Zrównoważonego Rozwoju i Poszanowania Energii	2024	2027	386 300,00	149 653,00	104 483,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wdrożenie Programu ochrony powietrza w Gminie Krzeszowice	Wydział Zrównoważonego Rozwoju i Poszanowania Energii	2024	2026	588 235,29	252 728,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Utworzenie w gminie Krzeszowice FABLABU z 4 innowacyjnymi pracownikami - wydatki bieżące	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2024	2026	2 356 410,64	2 306 226,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Edukacja bez granic -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W ŻALASIU	2025	2026	180 158,47	65 867,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Erasmus+ Partnerstwa na rzecz współpracy	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WŁADYSŁAWA JAGIEŁŁY W TENCZYŃKU	2025	2026	251 652,00	50 330,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Rozwój infrastruktury do obsługi podróżnych w Gminie Krzeszowice	Wydział Zrównoważonego Rozwoju i Poszanowania Energii	2025	2028	19 949,47	0,00	9 974,73	9 974,74	0,00	0,00
1.1.1.8	Rozwój retencji na terenie gminy Krzeszowice	Wydział Zrównoważonego Rozwoju i Poszanowania Energii	2025	2028	85 129,56	0,00	42 564,78	42 564,78	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	42 073,25	40 230,62	0,00	0,00	0,00	35 672 289,16
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 530 353,70
1.b	42 073,25	40 230,62	0,00	0,00	0,00	17 141 935,46
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 915 272,72
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 250 941,10
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 136,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 728,09
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	533 562,64
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 867,07
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 330,40
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 949,47
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 129,56

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.1.9	Modernizacja istniejącego i utworzenie dwóch nowych parków w gminie Krzeszowice	Wydział Zrównoważonego Rozwoju i Poszanowania Energii	2025	2028	231 480,78	0,00	115 740,39	115 740,39	0,00	0,00
1.1.1.10	Dostępne, integrujące i wspierające rozwój uczniów szkoły w gminie Krzeszowice	Wydział Edukacji i Spraw Obywatelskich	2025	2028	3 027 730,45	1 297 305,25	604 083,50	391 161,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Nowa jakość edukacji szkolnej w gminie KrzeszowiceNowa jakość edukacji szkolnej w gminie Krzeszowice	Wydział Edukacji i Spraw Obywatelskich	2025	2028	1 355 631,20	674 238,20	461 364,00	213 264,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Budowa ścieżki turystycznej z rekreacyjnym punktem widokowym w Dubiu wraz z infrastrukturą towarzyszącą i „Zagospodarowanie terenu Centrum Rekreacyjno-Sportowego we wsi Dubie „Dolina Pstrąga” w ramach opracowania kompleksowego produktu turystycznego na terenie Otuliny Podkrakowskiej	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2025	2028	43 016,59	14 338,86	14 338,87	14 338,86	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				29 274 819,55	14 765 737,32	7 920 477,58	6 155 771,69	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa żłobka w Krzeszowicach w ramach programu MALUCH +, MALUCH+ Utworzenie 12 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w nowej instytucji żłobka	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2024	2026	6 425 152,42	6 024 512,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wsparcie straży miejskiej w Krzeszowicach w ochronie środowiska, w tym ochronie powietrza - wydatki majątkowe - ochrona powietrza	Wydział Zrównoważonego Rozwoju i Poszanowania Energii	2024	2026	328 082,35	328 082,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Utworzenie w gminie Krzeszowice FABLABU z 4 innowacyjnymi pracownikami - majątkowe	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2024	2026	8 185 335,51	8 153 142,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Przebudowa parkingu P&R przy dworcu kolejowym w Krzeszowicach - etap II	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2025	2028	1 663 429,52	0,00	831 714,76	831 714,76	0,00	0,00
1.1.2.7	Budowa parkingu P&R przy linii kolejowej E 30 w Woli Filipowskiej	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2025	2028	2 326 465,17	0,00	1 163 232,58	1 163 232,59	0,00	0,00
1.1.2.8	Rozwój retencji na terenie gminy Krzeszowice	Wydział Zrównoważonego Rozwoju i Poszanowania Energii	2025	2028	4 262 682,40	0,00	2 131 341,21	2 131 341,19	0,00	0,00
1.1.2.9	Modernizacja istniejącego i utworzenie dwóch nowych parków w gminie Krzeszowice	Wydział Zrównoważonego Rozwoju i Poszanowania Energii	2025	2028	4 058 966,30	0,00	2 029 483,15	2 029 483,15	0,00	0,00
1.1.2.11	Nowa jakość edukacji szkolnej w gminie KrzeszowiceNowa jakość edukacji szkolnej w gminie Krzeszowice	Wydział Edukacji i Spraw Obywatelskich	2025	2028	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Budowa ścieżki turystycznej z rekreacyjnym punktem widokowym w Dubiu wraz z infrastrukturą towarzyszącą i „Zagospodarowanie terenu Centrum Rekreacyjno-Sportowego we wsi Dubie „Dolina Pstrąga” w ramach opracowania kompleksowego produktu turystycznego na terenie Otuliny Podkrakowskiej	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2025	2027	1 864 705,88	100 000,00	1 764 705,88	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 480,78
1.1.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 608 700,50
1.1.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 106 040,00
1.1.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 016,59
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 664 331,62
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328 082,35
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 429,52
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 326 465,17
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 262 682,40
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 058 966,30
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.1.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 864 705,88
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
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				146 634 951,18	55 468 739,27	9 309 908,58	1 943 487,69	1 747 861,68	883 862,84
1.3.1	- wydatki bieżące				22 030 228,50	8 122 511,04	8 968 964,84	1 695 886,57	1 702 103,18	839 946,97
1.3.1.4	Świadczenie usług publicznych przez podmiot wewnętrzny dotyczący bieżącego utrzymania związanego z ochroną środowiska - realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska	Referat Ochrony Środowiska	2026	2027	1 740 000,00	840 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Świadczenie usług publicznych przez podmiot wewnętrzny dotyczący bieżącego utrzymania dróg - zapewnienie realizacji zadań z zakresu bieżącego utrzymania dróg gminnych	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2026	2027	8 100 000,00	3 900 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Świadczenie usług publicznych przez podmiot wewnętrzny dotyczący bieżącego utrzymania w zakresie gospodarki komunalnej - zapewnienie realizacji zadań z zakresu gospodarki komunalnej	Referat Gospodarki Komunalnej	2026	2027	3 560 100,00	1 610 100,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Świadczenie usług w zakresie autobusowego publicznego transportu zbiorowego na 13 liniach wewnątrzgminnych	Wydział Zrównoważonego Rozwoju i Poszanowania Energii	2026	2030	8 630 128,50	1 772 411,04	1 918 964,84	1 695 886,57	1 702 103,18	839 946,97
1.3.2	- wydatki majątkowe				124 604 722,68	47 346 228,23	340 943,74	247 601,12	45 758,50	43 915,87
1.3.2.1	Projekt budynku wiejskiego w Siedlcu	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2022	2026	97 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa, modernizacja dróg gminnych - projekty - Przygotowanie zadań drogowych do realizacji w kolejnych latach, które spowodują lepsze połączenia sieci dróg i poprawę bezpieczeństwa użytkowników	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2019	2028	1 894 652,76	419 948,19	171 500,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sportowo- rekreacyjnego kompleksu basenowego w Krzeszowicach	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2022	2026	63 238 888,88	23 019 603,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Zakup na rzecz Gminy Krzeszowice udziału w wysokości 5/100 części nieruchomości Skarbu Państwa oznaczonej jako działka ewidencyjna nr 959/2 o pow. 0,5401 ha obr. Krzeszowice	Wydział Gospodarowania Mieniem i Planowania Przestrzennego	2023	2032	470 253,00	51 286,37	49 443,74	47 601,12	45 758,50	43 915,87
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy chodnika wzdłuż ul. Zwierzynieckiej w Tenczynku	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2024	2026	132 500,00	132 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi gminnej 600434K w km od 0+000,00 do km 1+030,00 w miejscowości Rudno, Gmina Krzeszowice	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2023	2026	9 603 106,38	3 245 829,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi powiatowej nr 2186K w miejscowości Sanka gm. Krzeszowice dwa odcinki" (projekt)	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2024	2027	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	42 073,25	40 230,62	0,00	0,00	0,00	16 757 016,44
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 279 412,60
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 100,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 929 312,60
1.3.2	42 073,25	40 230,62	0,00	0,00	0,00	2 477 603,84
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 204 559,07
1.3.2.7	42 073,25	40 230,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.19	Budowa skateparku w Krzeszowicach	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2024	2026	2 335 439,50	2 335 439,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Odprowadzenie wód opadowych z pasa drogowego ul. Miękińskiej na długości ok. 500 mb do potoku Miękińskiego w Krzeszowicach	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2024	2026	30 750,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi gminnej ul.Sienkiewicza w Krzeszowicach	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2024	2026	740 000,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Projekt przebudowy drogi powiatowej nr 2125K w miejscowości Miękinia wraz z budową chodnika i odwodnienia na odcinku od Ośrodka Szkoleniowego AGH do skrzyżowania z drogą gminną (ul. Tęczyńskich)	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2023	2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa drogi gminnej 604182K w km od 0 + 008,00 do km 0 + 388,00 w miejscowości Krzeszowice, Gmina Krzeszowice (ul. Polna), PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ 604183K W KM OD 0 + 833,30 DO KM 0 + 982,00 W MIEJSCOWOŚCI KRZESZOWICE, GMINA KRZESZOWICE (UL.MAJOWA)	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2025	2026	1 153 566,71	1 153 566,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Projekt przebudowy utwardzonego pobocza na chodnik z kostki brukowej w ciągu drogi powiatowej nr 2126K w miejscowości Paczółtowice - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2023	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa drogi gminnej odcinek I - w km od 0+000 do km 2+404 (obiekt mostowy w km 0+181), (skrzyżowanie z drogą krajową nr DK79 i drogą gminną nr 600399K w km 0+000); odcinek II - w km od 0+000 do 0+690 (przepust pod drogą w km 0+620), (skrzyżowanie z drogą gminną w km 0+413,12) w miejscowości Krzeszowice, Gmina Krzeszowice	Wydział Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej	2021	2026	44 478 565,45	15 939 904,11	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 182,17
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 862,60
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzeszowice na lata 2026-2039

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzeszowice jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krzeszowice za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Krzeszowice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krzeszowice została przygotowana na lata 2026-2039.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Krzeszowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Krzeszowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027	110,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
	2038-2039	—	80,00%
dochody z udziału w CIT	2027	110,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
	2038-2039	—	80,00%
subwencja ogólna	2027	110,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
	2038-2039	—	80,00%
dotacje bieżące	2027	110,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
	2038-2039	—	80,00%
pozostałe, w tym:	2027	110,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
	2038-2039	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2027	110,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2038-2039	—	80,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Krzeszowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 24 901 988,00 zł, co stanowi 106,44% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Przyznane dotacje bieżące ujęte w budżecie 2026

L.p.	Nazwa zadania	Źródło	Wartość
1	WDROŻENIE PROGRAMU OCHRONY POWIETRZA W GMINIE KRZESZOWICE (ekodoradca)	Fundusze Europejskie dla Małopolski na lata 2021-2027	144 019,83 zł
2	WSPARCIE STRAŻY MIEJSKIEJ W KRZESZOWICACH W OCHRONIE ŚRODOWISKA, W TYM OCHRONIE POWIETRZA (strażnik miejski)	Fundusze Europejskie dla Małopolski na lata 2021-2027	109 451,67 zł
3	Czyste powietrze	WFOŚiGW	35 000,00 zł
4	Świadczenie usług w zakresie autobusowego publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Krzeszowice	Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych	1 581 957,60 zł
8	Dostępne, integrujące i wspierające rozwój uczniów szkoły w gminie Krzeszowice	Fundusze Europejskie dla Małopolski na lata 2021-2027	513 456,00 zł
9	Nowa jakość edukacji szkolnej w gminie Krzeszowice	Fundusze Europejskie dla Małopolski na lata 2021-2027	351 412,00 zł
10	Utworzenie w gminie Krzeszowice fablabu z 4 innowacyjnymi interaktywnymi pracownikami	Fundusze Europejskie dla Małopolski na lata 2021-2027	2 002 949,04 zł
Suma:			4 738 246,14 zł

Źródło: Opracowanie własne.

1.2. Dochody majątkowe

ajątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 12 785 930,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość oszacowanych w latach 2026-2028 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli. Wartości niewykazane w tabeli, a ujęte w sprzedaży majątku, wynikają z kalkulacji szacowanych dochodów

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2026-2030

2026					
Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Żary	134/25, Żary	0,1142	100 000,00 zł	101 000,00 zł	wycena własna
Żary	134/27 Żary	0,1322	120 000,00 zł	121 200,00 zł	wycena własna
Siedlec	263/1 i udział 263/5, Siedlec	0,1037	103 000,00 zł	104 030,00 zł	operat szacunkowy
Krzeszowice	860/33 Krzeszowice	7,0643	7 983 000,00 zł	8 063 000,00 zł	wycena własna
Suma:				8 389 230,00 zł	x
2027					
Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Nawojowa Gra	1289, Nawojowa Góra	0,31	75 000,00 zł	75 800,00 zł	wycena własna
Krzeszowice	887, Krzeszowice (część)	0,6755	155 000,00 zł	156 550,00 zł	wycena własna
Nawojowa Gra	589, Nawojowa Góra	0,11	30 000,00 zł	30 300,00 zł	wycena własna
Paczółtówice	333/7, Paczółtówice	0,67	330 000,00 zł	333 300,00 zł	wycena własna
Siedlec	230/145 Siedlec	0,1005	90 000,00 zł	90 900,00 zł	wycena własna
Siedlec	230/146, Siedlec	0,1005	90 000,00 zł	90 900,00 zł	wycena własna
Nowa Gra	210/8, Nowa Góra	0,16	145 000,00 zł	146 500,00 zł	wycena własna

Zalas	1162/15, Zalas	0,1000	75 000,00 zł	75 750,00 zł	wycena własna
Czerna	1282/5, Czerna	0,0734	49 000,00 zł	49 330,00 zł	wycena własna
Nawojowa Góra	712, Nawojowa Góra	0,37	166 000,00 zł	167 660,00 zł	operat szacunkowy
Krzeszowice	965/7, Krzeszowice	0,046	46 000,00 zł	46 460,00 zł	wycena własna
Paczółtowiec	600, Paczółtowiec	0,0600	27 000,00 zł	27 270,00 zł	operat szacunkowy
Nawojowa Góra	638/1, 638/2, Nawojowa Góra	0,2356	130 000,00 zł	131 300,00 zł	operat szacunkowy
Zalas	1162/14, Zalas	0,1000	67 140,00 zł	67 800,00 zł	wycena własna
Zalas	1162/15, Zalas	0,1000	67 140,00 zł	67 800,00 zł	wycena własna
Krzeszowice	714, Krzeszowice (część)	1,6748	150 000,00 zł	150 000,00 zł	wycena własna
Nowa Gra	52/8, Nowa Góra	0,06	41 100,00 zł	41 510,00 zł	wycena własna
Nowa Gra	1832, 1833/1, Nowa Góra	0,12	120 000,00 zł	120 000,00 zł	wycena własna
Rudno	601, 607 Rudno (część/podzi ał)	0,67	400 000,00 zł	404 000,00 zł	wycena własna
Dubie	184, 185, 186, Dubie	0,39	350 000,00 zł	407 690,00 zł	wycena własna
Rudno	295, Rudno	0,2700	118 000,00 zł	119 180,00 zł	operat szacunkowy
Suma:				2 800 000,00 zł	x
2028					
Położenie nieruchomo ści	Nr działki i obręb	Powierzchn ia [ha]	Wartość netto	Planowan y dochód	Podstawa wyceny
Rudno	827/5, Rudno (część)	1,2100	267 000,00 zł	312 534,15 zł	wycena własna
Paczółtowiec	333/6, Paczółtowiec	0,4600	225 000,00 zł	277 250,00 zł	wycena własna
Rudno	706/2, Rudno	0,2600	200 000,00 zł	252 000,00 zł	wycena własna

Czatkowice	562, Czatkowice (część)	0,6600	115 000,00 zł	116 150,00 zł	wycena własna
Miękinia	1212/36, Miękinia	0,3827	184 000,00 zł	184 930,00 zł	operat szacunkowy
Suma:				1 142 864,15 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 39 567 060,28 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026

L.p.	Nazwa zadania	Źródło	Wartość
1	Przebudowa drogi gminnej 604182K w km od 0 + 008,00 do km 0 + 388,00 w miejscowości Krzeszowice, Gmina Krzeszowice	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	323 068,00 zł
2	Rozbudowa drogi gminnej 600434K w km od 0 +000,00 do km 1 +030,00 w miejscowości Rudno, Gmina Krzeszowice	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	1 051 543,00 zł
3	Budowa sportowo- rekreacyjnego kompleksu basenowego w Krzeszowicach- etap I	Rządowy Fundusz Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych – Edycja II	15 254 533,33 zł
4	Budowa sportowo- rekreacyjnego kompleksu basenowego w Krzeszowicach – etap II	Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 8/2023	11 050 000,00 zł
5	Budowa skateparku w Krzeszowicach	Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – Edycja 6 PGR/2023	1 950 200,00 zł
6	Utworzenie 48 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w nowej instytucji żłobka pod adresem: działki nr 585/11 i 950/5 w Krzeszowicach	KPO i BP (Program Aktywny Maluch)	3 150 453,00 zł
7	Utworzenie 12 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w nowej instytucji żłobka pod adresem: działki nr 585/11 i 950/5 w Krzeszowicach	KPO i BP (Program Aktywny Maluch)	849 113,28 zł
8	Utworzenie w gminie Krzeszowice fablabu z 4 innowacyjnymi interaktywnymi pracownikami	Fundusze Europejskie dla Małopolski na lata 2021-2027	5 581 587,67 zł
9	WSPARCIE STRAŻY MIEJSKIEJ W KRZESZOWICACH W OCHRONIE ŚRODOWISKA, W TYM OCHRONIE POWIETRZA (strażnik miejski)	Fundusze Europejskie dla Małopolski na lata 2021-2027	229 145,00 zł
10	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ 604183K W KM OD 0 + 833,30 DO KM 0 + 982,00 W MIEJSCOWOŚCI KRZESZOWICE, GMINA KRZESZOWICE (UL.MAJOWA)	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	97 417,00 zł
Suma:			39 567 060,28 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027-2028 w łącznej kwocie 7 971 692,88 zł pochodzące z Funduszy Europejskich dla Małopolski na lata 2021-2027:

1. Rozwój infrastruktury do obsługi podróżnych w gminie Krzeszowice - 2 585 850,75 zł (2027-2028);
2. Rozwój retencji na terenie gminy Krzeszowice - 2 106 531,02 zł (2027-2028);

Modernizacja istniejącego i utworzenie dwóch nowych parków w gminie Krzeszowice - 3 279 311,11 zł (2027-2028).

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Krzeszowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2039	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027	—	85,00%	—
	2028-2039	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Krzeszowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 99 212 996,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 476 559,10 zł. W latach 2027-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Krzeszowice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzeszowice na lata 2026-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -20 456 481,98 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 144 019,45 zł;
2. wolnych środków – 19 312 462,53 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Krzeszowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	256 346 631,10	276 803 113,08	-20 456 481,98
2027	215 206 814,45	208 671 814,45	6 535 000,00
2028	219 593 886,58	213 233 886,58	6 360 000,00
2029	220 470 200,00	213 060 200,00	7 410 000,00
2030	226 422 895,00	220 137 895,00	6 285 000,00
2031	232 083 467,00	225 178 467,00	6 905 000,00
2032	237 885 553,00	230 285 553,00	7 600 000,00
2033	243 832 693,00	236 232 693,00	7 600 000,00
2034	249 928 510,00	241 128 510,00	8 800 000,00
2035	256 176 722,00	247 376 722,00	8 800 000,00
2036	262 581 140,00	253 781 140,00	8 800 000,00
2037	269 145 669,00	260 445 669,00	8 700 000,00
2038	274 528 582,00	265 828 582,00	8 700 000,00
2039	280 019 153,00	272 069 153,00	7 950 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 27 816 481,98 zł. Przychody Gminy Krzeszowice w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 144 019,45 zł;
2. wolne środki – 26 672 462,53 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Krzeszowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Krzeszowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Krzeszowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	7 360 000,00
2027	6 535 000,00
2028	6 360 000,00
2029	7 410 000,00
2030	6 285 000,00
2031	6 905 000,00
2032	7 600 000,00
2033	7 600 000,00
2034	8 800 000,00
2035	8 800 000,00
2036	8 800 000,00
2037	8 700 000,00
2038	8 700 000,00
2039	7 950 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzeszowice na lata 2026-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 108 135 386,32 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 100 724 099,95 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 48,66%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	100 724 099,95	207 003 756,00	48,66%
2027	94 136 777,11	194 041 799,00	48,51%
2028	87 726 776,74	197 930 675,15	44,32%
2029	80 269 098,84	202 297 869,00	39,68%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2026 r. wyniesie 279 099,95 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Krzeszowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Krzeszowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	203 973 640,82	198 798 077,89	5 175 562,93	32 992 044,91
2027	208 420 968,00	200 244 148,00	8 176 820,00	8 176 820,00
2028	214 465 176,00	206 529 606,00	7 935 570,00	7 935 570,00
2029	220 470 200,00	212 782 542,00	7 687 658,00	7 687 658,00
2030	226 422 895,00	218 195 156,00	8 227 739,00	8 227 739,00
2031	232 083 467,00	223 662 139,00	8 421 328,00	8 421 328,00
2032	237 885 553,00	229 144 657,00	8 740 896,00	8 740 896,00
2033	243 832 693,00	234 612 243,00	9 220 450,00	9 220 450,00
2034	249 928 510,00	240 158 200,00	9 770 310,00	9 770 310,00
2035	256 176 722,00	245 782 449,00	10 394 273,00	10 394 273,00
2036	262 581 140,00	251 464 558,00	11 116 582,00	11 116 582,00
2037	269 145 669,00	257 163 066,00	11 982 603,00	11 982 603,00
2038	274 528 582,00	262 858 355,00	11 670 227,00	11 670 227,00
2039	280 019 153,00	268 529 087,00	11 490 066,00	11 490 066,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Krzeszowice przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	7,08%	11,97%	TAK	11,94%	TAK
2027	5,50%	10,46%	TAK	10,43%	TAK
2028	5,12%	9,89%	TAK	9,86%	TAK
2029	5,35%	7,72%	TAK	7,69%	TAK
2030	4,53%	7,16%	TAK	7,13%	TAK
2031	4,58%	6,85%	TAK	6,82%	TAK
2032	4,64%	6,04%	TAK	6,01%	TAK
2033	4,37%	5,78%	TAK	5,78%	TAK
2034	4,65%	5,53%	TAK	5,53%	TAK
2035	4,39%	5,35%	TAK	5,35%	TAK
2036	4,14%	5,22%	TAK	5,22%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2037	3,86%	5,17%	TAK	5,17%	TAK
2038	3,65%	5,14%	TAK	5,14%	TAK
2039	3,15%	5,07%	TAK	5,07%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Krzeszowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Krzeszowice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2032. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXII/223/2025 Rady Miejskiej Krzeszowice z dnia 27.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Wsparcie straży miejskiej w Krzeszowicach w ochronie środowiska, w tym ochronie powietrza - wydatki bieżące – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 933,00 zł;
 - 2) Wdrożenie Programu ochrony powietrza w Gminie Krzeszowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 69 553,00 zł;
 - 3) Dostępne, integrujące i wspierające rozwój uczniów szkoły w gminie Krzeszowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 683 849,25 zł;
 - 4) Nowa jakość edukacji szkolnej w gminie Krzeszowice – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 242 826,20 zł;
 - 5) Budowa ścieżki turystycznej z rekreacyjnym punktem widokowym w Dubiu wraz z infrastrukturą towarzyszącą i „Zagospodarowanie terenu Centrum Rekreacyjno-Sportowego we wsi Dubie „Dolina Pstrąga” w ramach opracowania kompleksowego produktu turystycznego na terenie Otuliny Podkrakowskiej – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 286 777,27 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 95 592,42 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 191 184,85 zł;

- 6) Budowa żłobka w Krzeszowicach w ramach programu MALUCH +, MALUCH+
UTWORZENIE 12 NOWYCH MIEJSC OPIEKI NAD DZIEĆMI W WIEKU DO LAT 3 W
NOWEJ INSTYTUCJI ŻŁOBKA – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o
kwotę 25 360,29 zł;
 - 7) Wsparcie straży miejskiej w Krzeszowicach w ochronie środowiska, w tym ochronie
powietrza - wydatki majątkowe – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację
zadania o kwotę 8 500,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o
kwotę 328 082,35 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 8) Utworzenie w gminie Krzeszowice FABLABU z 4 innowacyjnymi pracownikami -
majątkowe – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o
kwotę 7 806,75 zł;
 - 9) Nowa jakość edukacji szkolnej w gminie Krzeszowice Nowa jakość edukacji szkolnej
w gminie Krzeszowice – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o
kwotę 160 000,00 zł;
 - 10) Budowa ścieżki turystycznej z rekreacyjnym punktem widokowym w Dubiu wraz z
infrastrukturą towarzyszącą” i „Zagospodarowanie terenu Centrum Rekreacyjno-
Sportowego we wsi Dubie „Dolina Pstrąga” w ramach opracowania kompleksowego
produktu turystycznego na terenie Otuliny Podkrakowskiej – zmiana w
przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację
zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o
kwotę 782 352,94 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o
kwotę 882 352,94 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Świadczenie usług publicznych przez podmiot wewnętrzny dotyczący bieżącego
utrzymania związanego z ochroną środowiska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje
m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o
kwotę 46 200,00 zł;
 - 2) Świadczenie usług publicznych przez podmiot wewnętrzny dotyczący bieżącego
utrzymania dróg – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w
roku budżetowym o kwotę 1 300 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 140 000,00 zł;
 - 3) Świadczenie usług publicznych przez podmiot wewnętrzny dotyczący bieżącego
utrzymania w zakresie gospodarki komunalnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje
m.in.:

- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 110 100,00 zł;
- 4) Świadczenie usług w zakresie autobusowego publicznego transportu zbiorowego na 13 liniach wewnątrzgminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 207 085,64 zł;
- 5) Projekt budynku wiejskiego w Siedlcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 64 000,00 zł;
- 6) Budowa, modernizacja dróg gminnych - projekty – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 199 948,19 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 200 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 7) Budowa sportowo- rekreacyjnego kompleksu basenowego w Krzeszowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 279 522,07 zł;
- 8) Zakup na rzecz Gminy Krzeszowice udziału w wysokości 5/100 części nieruchomości Skarbu Państwa oznaczonej jako działka ewidencyjna nr 959/2 o pow. 0,5401 ha obr. Krzeszowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 18 138,33 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 358,95 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2032 o kwotę 10 076,85 zł;
- 9) Rozbudowa drogi gminnej 600434K w km od 0+000,00 do km 1+030,00 w miejscowości Rudno, Gmina Krzeszowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 94 587,88 zł;
- 10) Budowa skateparku w Krzeszowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 115 439,50 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 215 439,50 zł;
- 11) Przebudowa drogi gminnej ul. Sienkiewicza w Krzeszowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
- 12) Przebudowa drogi gminnej 604182K w km od 0 + 008,00 do km 0 + 388,00 w miejscowości Krzeszowice, Gmina Krzeszowice (ul. Polna), PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ 604183K W KM OD 0 + 833,30 DO KM 0 + 982,00 W MIEJSCOWOŚCI KRZESZOWICE, GMINA KRZESZOWICE (UL.MAJOWA) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 96 922,71 zł;
- 13) Budowa drogi gminnej odcinek I - w km od 0+000 do km 2+404 (obiekt mostowy w km 0+181), (skrzyżowanie z drogą krajową nr DK79 i drogą gminną nr 600399K w km 0+000); odcinek II - w km od 0+000 do 0+690 (przepust pod drogą w km 0+620), (skrzyżowanie z drogą gminną w km 0+413,12) w miejscowości Krzeszowice, Gmina Krzeszowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 239 116,61 zł.

Informacje dodatkowe

1. Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

2. Umowy ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzeszowice jako umowy na ciągłość działania

a) Dostawy i usługi komunalne

- Dostawa energii elektrycznej dla budynków Urzędu
- Dostawa ciepła i gazu.
- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.
- Dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków.
- Utrzymanie czystości i porządku w gminie (zimowe i letnie utrzymanie dróg).

b) Utrzymanie infrastruktury i systemów

- Umowy na utrzymanie i serwis oświetlenia ulicznego.
- Utrzymanie systemów teleinformatycznych (np. ePUAP, Elektroniczne Biuro Obsługi Interesanta, systemy finansowo-księgowe, kadrowe, GIS).
- Serwis sprzętu komputerowego i sieci informatycznych.

c) Usługi administracyjne i bezpieczeństwa

- Ochrona obiektów użyteczności publicznej.
- Usługi sprzątnia i utrzymania budynków.
- Usługi pocztowe i telekomunikacyjne.

d) Umowy dotyczące edukacji i kultury

- Umowy na dostawy mediów do szkół, przedszkoli, instytucji kultury.
- Licencje na oprogramowanie edukacyjne lub systemy księgowe w szkołach.
- Umowy o utrzymanie systemu do obsługi dzienników elektronicznych.
- Umowy na dowóz uczniów do szkół
- Umowy na dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół
- Dostawa energii elektrycznej dla jednostek organizacyjnych (szkoły, przedszkola, ośrodki kultury itp.).
- Dostawa ciepła i gazu.
- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.
- Dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków.
- Ochrona obiektów użyteczności publicznej.
- Usługi sprzątnia i utrzymania budynków.
- Usługi pocztowe i telekomunikacyjne.
- Zakup artykułów spożywczych na zapewnienie żywienia w stołówkach szkolnych i przedszkolnych.

Skarbnik Gminy
mgr Beata Banach