

OBJAŚNIENIA DO ZMIAN WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KROCZYCE NA LATA 2024-2033

W **załączniku nr 1** niniejszego zarządzenia w części dotyczącej wartości **planowanych na 2024 r.** dokonano następujących zmian, ściśle związanych ze zmianami w budżecie, wprowadzonymi zarządzeniem Wójta Gminy Kroczyce nr 35/2024 oraz mocą Uchwały nr .../LXIII/2024 Rady Gminy Kroczyce z dnia 20 marca 2024r.

A. planowane **dochody ogółem** zostały zmniejszone o 131.612,00 zł i wynoszą 51.525.037,23 zł, w tym:

1. planowane **dochody bieżące** zostały zmniejszone o 131.612,00 zł do poziomu 34.506.830,00 zł, co ma związek z następującymi okolicznościami:
 - ✓ *Na podstawie Zarządzenia nr 35/2024 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 12 marca 2024r. Wójt Gminy zwiększył planowane dochody na zadania z zakresu administracji rządowej, dotyczące realizacji zadań z zakresu CEIDG o kwotę 6.588,00 zł.*
 - ✓ *Jednocześnie Rada Gminy Kroczyce na podstawie Uchwały nr .../LXIII/2024 z 20 marca 2024r. wycofała z budżetu Gminy środki w kwocie 138.200,00 zł planowane uprzednio jako refundacja ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wydatków, poniesionych w 2023r. na utworzenie dodatkowych miejsc opieki w Żłobku Gminnym „Bajeczkowo” w ramach Programu MALUCH + 2022-2029. Środki te zasilili rachunek Gminy w ostatnich dniach grudnia 2023r.*
2. planowane **dochody majątkowe** nie uległy zmianie i wynoszą 17.018.207,23 zł.

B. Planowane **wydatki ogółem** zwiększone zostały o 91.305,29 zł do poziomu 53.360.198,85 zł, w tym:

1. planowane **wydatki bieżące** zwiększono o 41.305,29 zł do poziomu 34.288.214,62 zł
 - ✓ *Powyższe ma ścisły związek z wprowadzeniem do budżetu dochodów mocą zarządzenia nr 35/2024 środków dochody i wydatki, dotyczące realizacji zadań z zakresu CEIDG.*
 - ✓ *Jednocześnie Uchwałą nr .../LXIII/2024 Rada Gminy zwiększyła planowane wydatki na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi o środki niewykorzystane z roku 2023 – 34.717,29 zł.*
2. planowane **wydatki majątkowe** zostały zwiększone o 50.000,00 zł i wynoszą 19.071.984,23 zł.
 - ✓ *Mocą Uchwały nr .../LXIII/2024 Rada Gminy Kroczyce zwiększyła o 50.000,00 zł plan wydatków na zadanie pn. „Zagospodarowanie budynku po byłej szkole podstawowej na potrzeby administracyjne (POLSKI ŁAD)”*

C. W związku z w/w zmianami rok budżetowy 2024 zamknie się **deficytem budżetowym** w kwocie 1.835.161,62 zł, który zostanie sfinansowany z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych – 1.800.444,33 zł oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w ustawie z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi – 34.717,29 zł.

D. Przychody budżetu zwiększono o 222.917,29 zł i po zmianach wynoszą 2.322.581,62 zł (w tym z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w ustawie z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi – 34.717,29 zł), co prezentuje poniższa tabela:

Tabela 1. Zmiany w przychodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 099 664,33	+222 917,29	2 322 581,62

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+34 717,29	34 717,29
Wolne środki	2 099 664,33	+188 200,00	2 287 864,33

E. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kroczyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	487 420,00
2025	491 420,00
2026	383 320,00
2027	401 320,00
2028	431 075,00
2029	515 762,00
2030	575 245,74
2031	298 000,00
2032	364 296,99
2033	64 884,35

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kroczyce na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,43%	11,77%	TAK	12,65%	TAK
2025	2,29%	10,76%	TAK	11,65%	TAK
2026	1,72%	8,09%	TAK	8,89%	TAK
2027	1,64%	6,49%	TAK	7,29%	TAK
2028	1,60%	5,68%	TAK	6,48%	TAK
2029	1,69%	4,05%	TAK	4,84%	TAK
2030	1,67%	2,30%	TAK	3,09%	TAK
2031	0,86%	3,19%	TAK	3,19%	TAK
2032	0,98%	3,43%	TAK	3,43%	TAK
2033	0,17%	3,32%	TAK	3,32%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kroczyce spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kroczyce obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które dotyczą aktualizacji limitów na przedsięwzięcie pn. **Zagospodarowanie budynku po byłej szkole podstawowej na potrzeby administracyjne (POLSKI ŁAD)**. W kolejnych latach 2024-2026 limity wydatków zostały zwiększone po 50.000,00 zł.