

OBJAŚNIENIA DO ZMIAN WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KROCZYCE NA LATA 2023-2033

W **załączniku nr 1** niniejszego zarządzenia w części dotyczącej wartości **planowanych na 2023 r.** dokonano następujących zmian, ściśle związanych ze zmianami w budżecie, wprowadzonymi zarządzeniami Wójta Gminy Kroczyce o numerach: 173a/2023, 176/2023, 179a/2023 i 182/2023 oraz mocą Uchwały nr .../LX/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 29 grudnia 2023r.

A. planowane dochody ogółem zostały zmniejszone o 2.482.769,49 zł i wynoszą 37.642.837,68 zł, w tym:

1. planowane **dochody bieżące** zostały zwiększone o 48.734,51 zł do poziomu 32.507.788,37 zł, co ma związek z następującymi okolicznościami:

- ✓ Na podstawie Zarządzenia nr 176/2023 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 01.12.2023r. dochody zostały zmniejszone łącznie o 7.900,00 zł:
 - o kwotę 2.000,00 zł zmniejszone zostały wpływy na wypłaty zasiłków okresowych,
 - o kwotę 900,00 zł zmniejszono dotacje na finansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych pomocy społecznej,
 - o 5.000,00 zmniejszony został plan dotacji na wypłaty zasiłków stałych.

✓ Ponadto zarządzeniem nr 182/2023 z 13.12.2023r. Wójt Gminy wprowadził do dochodów Gminy następujące środki:

- dotację celową z samorządu Województwa Śląskiego na zakup odzieży ochronnej dla strażaków z OSP w Kroczykach 4.400,00 zł
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy - środki na świadczenia określone w art. 13 ustawy 3.152,00 zł

✓ Jednocześnie Rada Gminy Kroczyce na podstawie Uchwały nr .../LX/2023 z 29.12.2023r. wprowadziła dodatkowe środki w wysokości 39.705,00 zł jako zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej (zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów) oraz środki w wysokości 4.800,00 zł, pozyskane przez Przedszkole Publiczne w Kroczykach z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, a także środki w wysokości 4.577,51 zł na wydatki w ramach programu „Asystent rodziny w 2023r.”.

2. planowane **dochody majątkowe** zmniejszono o 2.531.504,00 zł i wynoszą 5.135.049,31 zł.

Mocą Uchwały nr .../LX/2023 urealnione zostały dochody z tytułu dofinansowania zadania pn. „Przebudowa drogi w Siemierzycach” i skorygowano ich wysokość o 31.504,00 zł.

Wycofano też z budżetu środki w wysokości 2.500.000,00 zł na zadanie pn. „Przebudowa dróg w miejscowościach: Pradła, Siamoszyce oraz Przyłubsko na terenie Gminy Kroczyce wraz z infrastrukturą towarzyszącą”. Środki te zasilą budżet Gminy w roku 2024.

B. Planowane wydatki ogółem zmniejszone zostały o 2.612.474,49 zł do poziomu 45.649.849,65 zł, w tym:

1. planowane **wydatki bieżące** zwiększono o 29,51 zł do poziomu 33.413.412,10 zł

✓ Powyższe ma ścisły związek z wprowadzeniem do budżetu zmian mocą zarządzeń o numerach 176/2023 i 182/2023 w kwotach dochodów na wydatki z nich finansowane, co zostało przedstawione w pkt A.1.

✓ Mocą zarządzenia nr 182/2023 zmniejszono plan wydatków bieżących w Dz. 754 Rozdz. 75412 o 9.000,00 zł i jednocześnie wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne w Rozdz. 75412, związane z udzieleniem dotacji dla OSP Lgota Murowana na dofinansowanie zakupu pralnicy z suszarką.

✓ Ponadto Uchwałą nr .../LX/2023 Rada Gminy Kroczyce zwiększyła wydatki bieżące na program „Asystent rodziny w 2023r.” o 4.577,51 zł, jak również wydatki w Dz. 801 Rozdz. 80104 o 4.800,00 zł.

2. planowane **wydatki majątkowe** zostały zmniejszone o 2.612.504,00 zł i wynoszą 12.236.437,55 zł.

Zmiana ta została wprowadzona na podstawie Uchwały nr .../LX/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 29 grudnia 2023r., w której Rada zmniejszyła planowane wydatki na zadanie pn. Przebudowa dróg w miejscowościach: Pradła, Siamoszyce oraz Przyłubsko na terenie Gminy Kroczyce wraz z infrastrukturą towarzyszącą o kwotę 2.500.000,00 zł, jak również urealniła plan wydatków zadania dotyczącego Przebudowy drogi w Siemierzycach i zmniejszyła limit wydatków o 121.504,00 zł.

C. W związku z w/w zmianami rok budżetowy 2023 zamknie się **deficytem budżetowym** w kwocie 8.007.011,97 zł, który zostanie sfinansowany z następujących przychodów:

- ✓ z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (otrzymane w poprzednich latach środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) – 324.513,36 zł,
- ✓ niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające 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 – 5.204,71 zł,
- ✓ z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, 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 – kwota 583.230,22 zł,
- ✓ z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych – kwota 7.094.063,68 zł.

D. **Przychody budżetu** zmniejszono o 129.705,00 zł i po zmianach wynoszą 8.407.091,97 zł.

E. **Rozchody** nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	40 125 607,17	-2 482 769,49	37 642 837,68
Dochody bieżące	32 459 053,86	+48 734,51	32 507 788,37
Subwencja ogólna	14 876 613,20	+39 705,00	14 916 318,20
Dotacje bieżące	4 039 859,66	+9 029,51	4 048 889,17
Dochody majątkowe	7 666 553,31	-2 531 504,00	5 135 049,31
Wydatki ogółem	48 262 324,14	-2 612 474,49	45 649 849,65
Wydatki bieżące	33 413 382,59	+29,51	33 413 412,10
Wynagrodzenia i pochodne	14 039 001,10	+165 703,77	14 204 704,87
Obsługa długu	280 000,00	+13 000,00	293 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	19 094 381,49	-178 674,26	18 915 707,23
Wydatki majątkowe	14 848 941,55	-2 612 504,00	12 236 437,55
Wynik budżetu	-8 136 716,97	+129 705,00	-8 007 011,97

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 200 000,00	+2 415 264,00	17 615 264,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kroczyce:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 129 705,00 zł i po zmianach wynoszą 8 407 091,97 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 536 796,97	-129 705,00	8 407 091,97
Wolne środki	7 513 848,68	-129 705,00	7 384 143,68

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

Tabela 4. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kroczyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	400 080,00
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 2023-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,44%	11,01%	TAK	13,56%	TAK
2024	2,73%	9,33%	TAK	11,88%	TAK
2025	2,66%	9,23%	TAK	11,78%	TAK
2026	2,10%	7,21%	TAK	9,88%	TAK
2027	1,96%	6,69%	TAK	9,36%	TAK
2028	1,88%	5,96%	TAK	8,63%	TAK
2029	1,97%	4,34%	TAK	7,01%	TAK
2030	1,96%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2031	1,05%	6,09%	TAK	6,09%	TAK
2032	1,04%	5,34%	TAK	5,34%	TAK
2033	0,21%	4,33%	TAK	4,33%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kroczyce obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa drogi w Siemierzycach - PROW 2014-2020 – zmniejszono limit ogółem i na rok 2023 o kwotę 121.504,00 zł,
2. Przebudowa dróg w miejscowościach: Pradła, Siamoszyce oraz Przyłubsko wraz z infrastrukturą towarzyszącą – zmniejszono limit na rok 2023 o 2.470.000,00 zł i jednocześnie zwiększono o 2.500.000,00 zł limit na rok 2024.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	13 770 501,00	-2 591 504,00	11 178 997,00
2024	15 115 264,00	+2 500 000,00	17 615 264,00

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.