

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 o numerach: 68/2023, 71/2023, 75/2023, 80/2023, 88/2023 oraz mocą Uchwały nr 378/LIII/2023 Rady Gminy Kroczyce.

- A. planowane **dochody ogółem** zmniejszone zostały o 25.214,17 zł i wynoszą 41.104.026,51 zł, w tym:
1. planowane **dochody bieżące** zmniejszone zostały o 4.008,16 zł do poziomu 30.247.698,20 zł, co ma związek z następującymi okolicznościami:
- ✓ Zarządzeniem nr 71/2023 z dnia 8 maja 2023r. Wójt Gminy zwiększył planowane dochody o kwotę 36,00 zł. Są to środki dotacji celowej otrzymana z budżetu państwa na wydawanie Karty Dużej Rodziny oraz o 4,98 zł – środki Funduszu Pomocy za potwierdzanie tożsamości obywateli Ukrainy,
 - ✓ Mocą Zarządzenia nr 75/2023 z 16 maja 2023r. dochody gminy zostały zwiększone o kolejne środki z Funduszu Pomocy, w tym środki na wypłatę świadczeń pieniężnych określonych w art. 13 ustawy wraz z kosztami obsługi – 12.288,00 z i na świadczenia rodzinne – 288,00 zł,
 - ✓ Zarządzeniem nr 80/2023 z 22 maja 2023r. Wójt Gminy wprowadził do budżetu następujące środki:

– Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy - środki na realizację zadań oświatowych	1 906,00
– Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy - środki na zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży	200,00
– Dotację celową otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej - środki na realizację zadań dot. wydawania KDR (decyzja Wojewody nr FBI.3111.37.11.2023)	275,00
– Dotację celową otrzymana z samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie umów - środki pozyskane w ramach konkursu "Inicjatywa Antysmogowa"	14 658,86
 - ✓ Ponadto na podstawie zarządzenia nr 88/2023 z 31 maja 2023r. planowane dochody bieżące z tytułu dotacji na zadania własne zmniejszono o następujące kwoty:

– dotacje na finansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne -	zmniejszenie o 3.665,00
– dotacja na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych -	zmniejszenie o 13.000,00
– dotacja na dofinansowanie wypłat zasiłków -	zmniejszenie o 17.000,00
2. planowane **dochody majątkowe** zmniejszyły się o 21.206,01 zł i wynoszą 10.856.328,31 zł.
- ✓ Mocą zarządzenie nr 80/2023 z dnia 22 maja Wójt Gminy wprowadził do budżetu środki w wysokości 131.733,99 zł, będące dotacją celową z samorządu województwa na zadania inwestycyjne realizowane na podstawie umów - środki pozyskane w ramach konkursu "Inicjatywa Antysmogowa". Zostaną one przeznaczone na zakup drona na potrzeby monitoringu stanu powietrza na terenie gminy,
 - ✓ Uchwałą nr 378/LII/2023 Rada Gminy wycofała z budżetu planowane dofinansowanie z WFOŚiGW w Katowicach na zadanie pn. „Podniesienie jakości wypoczynku w otoczeniu zieleni przy skale Młynarce w Kroczycach” – kwota 152.940,00 zł. Zadanie to nie otrzymało wnioskowanego wsparcia finansowego.
- B. Planowane **wydatki ogółem** zostały zmniejszone o 45.683,61 zł do poziomu 51.037.552,48 zł, w tym:
1. planowane **wydatki bieżące** zmniejszono o 9.524,16 zł do poziomu 32.855.436,93 zł
- ✓ Powyższe ma ścisły związek ze zmianami w zakresie dochodów bieżących, opisanymi w pkt. A.1.

- ✓ Zarządzeniem nr 80/2023 z dnia 22 maja 2023r. przeniesiono 23.000 zł z planowanych wydatków bieżących w Dz. 600 do planowanych wydatków majątkowych na zadanie związane z zakupem działki pod drogę gminną,
- ✓ Ponadto Uchwałą nr 378/LIII/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 31 maja 2023r. Rada Gminy Kroczyce zwiększyła planowaną dotację podmiotową dla DK w Kroczycach o 20.000,00 zł

2. planowane **wydatki majątkowe** zostały zmniejszone o 36.159,45 zł i wynoszą 18.182.115,55 zł.

- ✓ Na podstawie zarządzenia nr 80/2023 z 22 maja planowane wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 23.000,00 zł, która przeznaczone będzie na zakup gruntu pod drogę gminną oraz o 131.733,99 zł, która przeznaczone zostanie na zakup drona w ramach programu „Inicjatywa Antysmogowa”,
- ✓ Mocą Uchwały nr 378/XLIII/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 31 maja 2023r. planowany wydatek w formie dotacji dla KZB w Kroczycach na dofinansowanie kosztów budowy instalacji fotowoltaicznej na ujęciu wodnym w Przytubsku został zmniejszony o 23.409,44 zł,
- ✓ Z budżetu wycofane zostało zadanie pn. „Podniesienie jakości wypoczynku w otoczeniu zieleni przy skale Młynarce w Kroczycach” – 170.000,00 zł. Gmina nie otrzymała dofinansowania z WFOŚiGW w Katowicach, które warunkowało realizację przedsięwzięcia.

C. W związku z w/w zmianami rok budżetowy 2023 zamknie się **deficytem budżetowym** w kwocie 9.933.525,97 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 9.020.577,68 zł.

D. **Przychody budżetu** zmniejszono o 20 469,44 zł i po zmianach wynoszą 10 333 605,97 zł.

E. **Rozchody** nie uległy zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 354 075,41	-20 469,44	10 333 605,97
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	969 556,85	-56 608,56	912 948,29
Wolne środki	9 274 518,56	+36 139,12	9 310 657,68

Podsumowując zmiany w budżecie na dzień 31 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kroczyce:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 25 214,17 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 4 008,16 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 21 206,01 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 45 683,61 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 9 524,16 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 36 159,45 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 933 525,97 zł.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	41 129 240,68	-25 214,17	41 104 026,51
Dochody bieżące	30 251 706,36	-4 008,16	30 247 698,20
Dotacje bieżące	3 517 375,36	-4 008,16	3 513 367,20
Dochody majątkowe	10 877 534,32	-21 206,01	10 856 328,31
Wydatki ogółem	51 083 236,09	-45 683,61	51 037 552,48
Wydatki bieżące	32 864 961,09	-9 524,16	32 855 436,93

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wynagrodzenia i pochodne	13 924 520,88	+2 269,98	13 926 790,86
Pozostałe wydatki bieżące	18 760 440,21	-11 794,14	18 748 646,07
Wydatki majątkowe	18 218 275,00	-36 159,45	18 182 115,55
Wynik budżetu	-9 953 995,41	+20 469,44	-9 933 525,97

Zródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

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

Tabela 3. Spłata 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

Zródło: Opracowanie własne.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,17%	11,01%	TAK	13,56%	TAK
2024	2,43%	8,37%	TAK	10,92%	TAK
2025	2,35%	7,89%	TAK	10,44%	TAK
2026	1,81%	5,47%	TAK	8,14%	TAK
2027	1,73%	4,90%	TAK	7,57%	TAK
2028	1,70%	4,13%	TAK	6,80%	TAK
2029	1,82%	2,49%	TAK	5,16%	TAK
2030	1,83%	3,41%	TAK	3,41%	TAK
2031	1,00%	5,18%	TAK	5,18%	TAK
2032	1,07%	4,83%	TAK	4,83%	TAK
2033	0,21%	4,19%	TAK	4,19%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

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”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.