

Załącznik nr 3

do Uchwały nr .../XXXIII//2021

Rady Gminy Kroczyce

z dnia 22 grudnia 2021 roku

OBJAŚNIENIA DO ZMIAN WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KROCZYCENA LATA 2021-2033

W części dotyczącej wartości **planowanych na 2021 r.** dokonano następujących zmian, ściśle związanych ze zmianami w budżecie, wprowadzonymi Zarządzeniem nr 167/2021 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 17 listopada 2021, Zarządzeniem nr 172/2021 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 30 listopada 2021r., Zarządzeniem nr 177/2021 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 9 grudnia 2021r. oraz Uchwałą Nr .../XXXIII//2021 Rady Gminy Kroczyce z dnia 22 grudnia 2021r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Kroczyce na 2021r.:

A. planowane **dochody ogółem** zwiększyły się o 336.800,18 zł i wynoszą 36.375.700,32 zł, w tym:

I. planowane **dochody bieżące** zwiększyły się o 171.800,18 zł i wynoszą 32.395.319,15 zł

Zmiany planowanych dochodów dokonane zostały w oparciu o następujące dokumenty :

1. Zarządzeniem nr 167/2021 Wójt Gminy Kroczyce dokonał następujących zwiększeń w planie dochodów:

Dział	Treść	Kwota
➤ Dochody bieżące na zadania własne:		
801	Oświata i wychowanie	12 760,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) - środki na realizację programu "Aktywna tablica" (decyzja nr FBI.3111.196.4.2021)	12 760,00
852	Pomoc społeczna	5 332,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) - dotyczy dodatku w wysokości 400 zł miesięcznie na pracownika socjalnego	5 332,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 000,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych - środki na udzielenie pomocy dzieciom i uczniom w formie zasiłku losowego na cele edukacyjne (decyzja nr FBI.3111.164.15.2021)	3 000,00
855	Rodzina	12 960,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) - dotyczy organizacji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Gminnym "Bajeczkowo" (decyzja nr FBI.3111.10.2021)	12 960,00
➤ Dochody bieżące na zadania zlecone:		
750	Administracja publiczna	11 946,18

	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami, w tym dotyczące:	11 946,18
	1. środki z rezerwy celowej (cz. 83 poz. 47) na zadania wynikające z ustaw: prawo o aktach stanu cywilnego, o ewidencji ludności, o dowodach osobistych - decyzja nr FBI.3111.9.16.2021	3 890,13
	2. środki z ustawy budżetowej na 2021r. przeznaczone na realizację zadań z kwalifikacji wojskowej (decyzja nr FBI.3111.9.14.2021)	1 445,84
	3. środki z ustawy budżetowej na 2021r. przeznaczone na realizację zadań wynikających z ustaw: prawo o aktach stanu cywilnego, o ewidencji ludności, o dowodach osobistych, o powszechnym obowiązku obrony (decyzja nr FBI.3111.9.14.2021)	2 215,65
	1. środki z rezerwy celowej (cz. 83 poz. 47) na zadania wynikające z ustaw: prawo o aktach stanu cywilnego, o ewidencji ludności, o dowodach osobistych - decyzja nr FBI.3111.9.18.2021	4 394,56
855	Rodzina	40 005,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci - Program 500+	40 000,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami - środki na zadania związane z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny (decyzja nr FBI.3111.26.23.2021)	5,00

2. Zarządzeniem nr 172/2021 Wójt Gminy dokonał następujących zmian:

Dział	Treść	Kwota
852	Pomoc społeczna	- 14 500,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – środki na zasiłki stałe (decyzja nr FBI.3111.184.3.2021)	- 10 000,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – środki na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia społeczne (decyzja nr FBI.3111.131.7.2021)	-1 000,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – środki na program pn. „Posiłek w szkole i w domu” (decyzja nr FBI.3111.117.9.2021)	- 3 500,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	- 3 400,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – środki na stypendia socjalne dla uczniów (decyzja nr FBI.3111.76.25.2021)	- 3 400,00

3. Zarządzeniem nr 177/2021 Wójt Gminy dokonał następujących zmian:

Dział	Treść	Kwota
852	Pomoc społeczna	- 5 000,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – środki na zasiłki okresowe, celowe i	- 5 000,00

pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (decyzja nr FBI.3111.128.5.2021)

4. Ponadto mocą Uchwały nr .../XXXIII/2021 Rady Gminy Kroczyce do budżetu Gminy zostały wprowadzone środki z rezerwy subwencji ogólnej w kwocie 51.684,00 zł oraz środki rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie 57.013,00 zł.

- I. planowane **dochody majątkowe** zwiększyły się o 165.000,00 zł i wynoszą 3.880.381,17 zł

Zwiększenie planu dochodów majątkowych dokonane zostało na podstawie Uchwały nr .../XXXIII/ 2021 z 22.12.2021r. i dotyczy dofinansowania uzyskanego z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na utworzenie „Laboratoriów przyszłości” w Szkole Podstawowej w Pradłach i w Kroczycach.

- B. zwiększone zostały planowane **wydatki ogółem** o kwotę 124.702,47 zł do poziomu 37.995.989,76 zł, w tym.:

- I. zwiększono planowane **wydatki bieżące** o kwotę 87.103,18 zł do poziomu 31.912.350,47 zł

Zmiana ta ma związek z wprowadzeniem dodatkowych środków na wydatki na podstawie zarządzeń Wójta Gminy Kroczyce na cele wskazane w pkt A1.ppk 1, 2 i 3.

Ponadto mocą Uchwały nr .../XXXIII/2021 z 22 grudnia 2021r. zwiększono planowane wydatki w Dz. 900 o kwotę 24.000,00 zł.

- II. planowane **wydatki majątkowe** zwiększyły się o 37.599,29 zł i wynoszą 6.083.639,29 zł.

Uchwałą nr .../XXXI/2021 z 29 października 2021r. Rada Gminy Kroczyce zmniejszyła plan wydatków na zadanie pn„Przebudowa dróg w m. Biała Błotna” o kwotę 82.000,00 zł oraz wprowadziła nowe zadania, związane z utworzeniem w szkołach podstawowych laboratoriów przyszłości – kwota planowanych w 2021r. wydatków wynosi 119.599,29 zł.

- C. Planowany **deficyt budżetowy** zmniejszył się o 212.097,71 zł i wynosi 1.620.289,44 zł. Zostały też zmienione planowane źródła jego pokrycia. Zostanie on pokryty z następujących źródeł przychodów:

- ✓ z planowanej pożyczki w WFOŚiGW w Katowicach – 612.884,35 zł,
- ✓ z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – środki Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na rachunek Gminy Kroczyce w 2020r. – kwota 792.523,08 zł,
- ✓ 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 – kwota 69.839,05 zł;
- ✓ z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych – kwota 145.042,96 zł.

- C. kwota **przychodów** zmniejszyła się o 84.697,00 zł i wynosi 2.131.370,15 zł

Zmniejszono przychody z z tytułu tzw. „wolnych środków” do poziomu 656.123,67 zł.

D. rozchody planowane na 2021r. zwiększono o kwotę 127.400,71 z do poziomu 511.080,71 zł, tworząc nowy ich tytuł - Przelewy na rachunki lokat.

Źródłem zwiększenia rozchodów będą niewykorzystane środki pieniężne z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, które Gmina zaplanowała po stronie dochodów, ale będą wydatkowane dopiero w 2022r. Są to:

- środki na przebudowę dróg w m. Biała-Błotna – 82.000,00 zł;

- środki na laboratoria przyszłości – 45.400,71 zł.

F. planowana na koniec 2021r. **kwota długunie** zmieniła się i wynosi 4.912.104,08 zł, a tym samym wskaźnik planowanego zadłużenia wynosi 13,63%

G. planowana na 2021r. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (**nadwyżka operacyjna**) wynosi 482.968,68 zł.

H. Relacje i limity dotyczące wskaźnika spłaty zobowiązań

Wskaźniki, określone w art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych zostały określone zgodnie z przepisami szczególnymi, wynikającymi z art. 7 i 9 ustawy z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

Zgodnie z art. 7 w/w ustawy organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 grudnia 2021r. zobowiązany jest poinformować właściwą regionalną izbę obrachunkową o tym, czy przy ustalaniu dla danej JST na lata 2022-2025 relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów, określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych należy uwzględnić średnią arytmetyczną określonych w ustawie parametrów budżetowych z okresu ostatnich trzech lub siedmiu lat.

Gmina Kroczyce, poinformowała Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach, iż najbardziej dla niej korzystnym jest ustalanie wskaźników z uwzględnieniem średniej arytmetycznej za okres ostatnich siedmiu lat.

W planowanych wielkościach **na 2022r.** wprowadzono wielkości tożsame z wartościami, jakie zostały podjęte mocą Uchwały nr .../XXXIII/2021 w sprawie budżetu Gminy Kroczyce na 2022 rok.

Pozostałe wielkości, dotyczące lat 2023 – 2033 ujednociono z wartościami wprowadzonymi Uchwałą nr .../XXXIII/2021 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kroczyce na lata 2022-2033.

Planowana od 2023r. nadwyżka budżetowa przeznaczana będzie na rozchody związane ze spłatą rat kredytów i pożyczek.

Natomiast w **załączniku nr 2**, prezentującym przedsięwzięcia wieloletnie, ujęte zostały następujące zmiany:

- **Wiersz 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 o finansach publicznych**

WYDATKI BIEŻĄCE:

1. Wprowadzono zadanie pn. „**EKOENERGIA – montaż instalacji fotowoltaicznych na potrzeby gospodarstwa domowych w Gminie Kroczyce**” – Gmina otrzymała informację o przyjęciu zadania do dofinansowania i aktualnie oczekuje na podpisanie umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Śląskiego. Przedsięwzięcie zostało podzielone na część obejmującą wydatki bieżące i majątkowe. Planowane jest do realizacji w latach 2022-2023. W ramach wydatków bieżących zaplanowano promocję oraz koszty inżyniera projektu. Limit na 2022r, ustalono w wysokości 86.188,00 zł, a na 2023r. – 37.812,00 zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE

W zakresie zadań inwestycyjnych wprowadzone limity na wydatki obejmują wydatki inwestycyjne na środki trwałe/środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 8 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021r., poz. 217 ze zm.), a więc łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług.

1. Zmieniono limity na zadanie pn. „**EKOENERGIA – montaż instalacji fotowoltaicznych na potrzeby gospodarstwa domowych w Gminie Kroczyce**” – w ramach wydatków majątkowych zaplanowano koszty udzielenia grantów na rzecz mieszkańców gminy Kroczyce, stanowiących dofinansowanie zakupu instalacji fotowoltaicznych. Limit na 2022r. wynosi 5.512.500,00 zł, a na 2023r. – 2.363.500,00

- **Wiersz 1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe**

WYDATKI BIEŻĄCE:

1. Uaktualniono limity na zadanie pn. „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych w latach 2020-2021”
2. Uaktualniono limity na zadanie pn. „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z miejsc publicznych w latach 2021-2022”
3. Uaktualniono limity na zadanie pn. „Zimowe utrzymanie dróg w sezonach 2020/2021 i 2021/2022
4. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Plan adaptacji do zmian klimatu i strategii rozwoju gminy”, ustalając limit na 2021. W kwocie 18.450,00 zł oraz na 2022r. – 3.690,00 zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE:/

1. Uaktualniono limity wydatków na zadanie pn. „**Przebudowa dróg w m. Biała Błotna**”, zmniejszając limit na 2021 rok o 82.000,00 zł i jednocześnie zwiększając limit na rok 2022 o 2.350.000,00 zł,

2. Wprowadzono nowe zadanie pn. „**Przebudowa dróg w miejscowościach**”; **Pradła, Siamoszyce oraz Przyłubsko wraz z infrastrukturą towarzyszącą**” – zadanie otrzymało dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych. W 2022 zaplanowano wydatki w wysokości 2.650.000,00 zł. W analogicznej wysokości ujęte zostały wydatki w planie na rok 2023.
3. Wprowadzono nowe zadanie pn. „**Laboratorium przyszłości w Szkole Podstawowej w Kroczycach**” – zadanie otrzymało dofinansowanie ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. W 2021r. plan wydatków wynosi 77.599,29 zł. W 2022 roku zaplanowano wydatki w kwocie 27.400,71 zł.
4. Wprowadzono nowe zadanie pn. „**Laboratorium przyszłości w Szkole Podstawowej w Pradłach**” – zadanie otrzymało dofinansowanie ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. W 2021r. plan wydatków wynosi 42.000,00 zł. W 2022 roku zaplanowano wydatki w kwocie 18.000,00 zł.