

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 zarządzeniem nr 133/2023 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 6 września 2023r. oraz mocą Uchwały nr .../LVII/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 21 września 2023r.

A. planowane **dochody ogółem** zmniejszone zostały o 1.740.109,00 zł i wynoszą 39.701.076,14 zł, w tym:

1. planowane **dochody bieżące** zwiększone zostały o 1.469.666,00 zł do poziomu 32.034.522,83 zł, co ma związek z następującymi okolicznościami:

✓ Zarządzeniem nr 133/2023 z dnia 6 września 2023r. Wójt Gminy zwiększył planowane dochody bieżące o następujące pozycje:

- Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej – środki na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu RP (pismo KBW nr DKT.801.1.18.2023) 25.445,00
- Subwencje ogólne z budżetu państwa – środki rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na zwiększony odpis na ZFŚS dla nauczycieli (pismo Ministra Finansów nr ST3.4751.2.8.2023.4g) 13.471,00
- Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – środki na realizację programu „Posiłek w szkole i w domu” (decyzja nr FBI.3111.135.9.2023) 663,00

✓ Ponadto mocą Uchwały nr .../LVII/2023 Rada Gminy Kroczyce wprowadziła do budżetu gminy środki w wysokości 2.012.274,00 zł, stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej oraz dochody z tytułu nagród dla miejscowości Kroczyce i Siamoszyce w łącznej wysokości 11.000,00 zł. Jednocześnie w związku z aktualnym harmonogramem realizacji przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miejscowości Kroczyce” współfinansowanego z środków PROW, o 593.187,00 zł zmniejszone zostały planowane dochody z tytułu podatku VAT naliczonego, zawartego w cenie robót budowlanych.

2. planowane **dochody majątkowe** zmniejszono o 3.209.775,00 zł i wynoszą 6.866.553,31 zł.

✓ Powyższe związane jest z zapisami umowy o dofinansowanie w ramach PROW zadania pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miejscowości Kroczyce”, zgodnie z którymi Gmina będzie mogła ubiegać się o przekazanie dotacji, stanowiącej refundację wydatków poniesionych, dopiero po zakończeniu rzeczowym przedsięwzięcia, czyli w roku 2024.

B. Planowane **wydatki ogółem** zmniejszone zostały o 2.936.182,00 zł do poziomu 48.556.406,11 zł, w tym:

1. planowane **wydatki bieżące** zmniejszono o 49.608,00 zł do poziomu 33.157.864,56 zł

Na powyższą kwotę składają się następujące zmiany:

✓ Zarządzeniem nr 133/2023 z dnia 6 września 2023r. Wójt Gminy zwiększył planowane wydatki bieżące o następujące pozycje:

- Wydatki, związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu RP 25.445,00
- Wydatki dotyczące zwiększonego odpisu na ZFŚS dla nauczycieli 13.471,00
- Wydatki na realizację programu „Posiłek w szkole i w domu” 663,00

✓ Uchwałą nr .../LVII/2023 Rada Gminy zwiększyła planowane wydatki na utrzymanie placówek oświatowych, funkcjonujących na terenie Gminy Kroczyce łącznie o 493.000,00 zł, a także zwiększyła plan

wydatków na zadania, związane z krzewieniem kultury lokalnej o 11.000,00 zł (środki z nagród dla 2 sołectw). Jednocześnie, w związku z aktualnym harmonogramem realizacji przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miejscowości Kroczyce” współfinansowanego z środków PROW i przeniesieniem znacznej części wydatków na rok 2024, o 593.187,00 zł zmniejszono wydatki na koszty podatku Vat zawartego w cenie robót budowlanych.

2. planowane **wydatki majątkowe** zostały zmniejszone o 2.886.574,00 wynoszą 15.398.541,55 zł.

Zmiana ta dotyczy przeniesienia na rok 2024 części wydatków, dotyczących następujących przedsięwzięć: Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej i drogowej (POLSKI ŁAD) (zmniejszenie o 307.500,00 zł) i Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miejscowości Kroczyce (zmniejszenie o 2.579.074,00 zł)

C. W związku z w/w zmianami rok budżetowy 2023 zamknie się **deficytem budżetowym** w kwocie 8.855.329,97 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 7.942.381,68 zł.

D. **Przychody budżetu** zmniejszono o 1.196.073,00 zł i po zmianach wynoszą 9.255.409,97 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	41 441 185,14	-1 740 109,00	39 701 076,14
Dochody bieżące	30 564 856,83	+1 469 666,00	32 034 522,83
Subwencja ogólna	12 593 063,00	+2 025 745,00	14 618 808,00
Dotacje bieżące	3 730 525,83	+26 108,00	3 756 633,83
Pozostałe	9 986 511,00	-582 187,00	9 404 324,00
Dochody majątkowe	10 876 328,31	-3 209 775,00	7 666 553,31
Wydatki ogółem	51 492 588,11	-2 936 182,00	48 556 406,11
Wydatki bieżące	33 207 472,56	-49 608,00	33 157 864,56
Wynagrodzenia i pochodne	13 856 132,72	+87 755,00	13 943 887,72
Pozostałe wydatki bieżące	19 071 339,84	-137 363,00	18 933 976,84
Wydatki majątkowe	18 285 115,55	-2 886 574,00	15 398 541,55
Wynik budżetu	-10 051 402,97	+1 196 073,00	-8 855 329,97

W związku z przeniesieniem części wydatków majątkowych z roku 2023 do roku 2024, w pozycjach planowanych na 2024 rok dokonano stosownych korekt w obszarze dochodów i wydatków.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 451 482,97	-1 196 073,00	9 255 409,97
Wolne środki	9 428 534,68	-1 196 073,00	8 232 461,68

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

Tabela 3. 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 4. 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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,40%	11,01%	TAK	13,56%	TAK
2024	2,80%	9,22%	TAK	11,77%	TAK
2025	2,70%	8,79%	TAK	11,34%	TAK
2026	2,10%	6,44%	TAK	9,11%	TAK
2027	1,96%	5,92%	TAK	8,59%	TAK
2028	1,88%	5,18%	TAK	7,85%	TAK
2029	1,97%	3,57%	TAK	6,24%	TAK
2030	1,96%	4,50%	TAK	4,50%	TAK
2031	1,05%	5,42%	TAK	5,42%	TAK
2032	1,04%	5,02%	TAK	5,02%	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”.

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 niniejszej uchwały.

Z kolei w **załączniku nr 2** dokonano następujących zmian:

A. w ramach wydatków majątkowych:

- 1) przedsięwzięcie pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miejscowości Kroczyce” – limit na 2023 rok został zmniejszony o 2.579.074,00 zł i jednocześnie zwiększono limit na rok 2024 o 2.479.074, zł (ogółem limit wydatków zmniejszono o 100.000,00 zł),
- 2) przedsięwzięcie pn. „Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej oraz infrastruktury drogowej w Gminie Kroczyce” - limit na 2023 rok został zmniejszony o 307.500,00 zł i jednocześnie o tę kwotę zwiększono limit na rok 2024,

3) wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z odtworzeniem dróg w m. Gołuchowice”, dla którego określono rok 2024 limit wydatków w kwocie 200.000,00 zł, który pozwoli na opracowanie niezbędnej dokumentacji projektowej dla zadania.

B. w ramach wydatków bieżących:

1) wprowadzono nowe zadanie pn. „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych miejsc publicznych w latach 2024-2025”, dla którego ustalono następujące limity: 50.963,00 zł na rok 2024, 55.596,00 zł na rok 2025 i 4.641,00 zł na 2026 rok.

2) wprowadzono nowe zadanie pn. „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Kroczyce oraz z nieruchomości na których znajdują się domki letniskowe w latach 2024-2025” dla którego ustalono następujące limity: 1.572.604,00 zł na rok 2024, 1.715.568,00 zł na rok 2025 i 142.973,00 zł na 2026 rok