

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: 139/2023, 142/2023, 144/2023 i 148/2023 oraz mocą Uchwały nr .../LVIII/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 25 października 2023r.

A. planowane dochody ogółem zwiększone zostały o 418.096,42 zł i wynoszą 40.119.172,56 zł, w tym:

1. planowane **dochody bieżące** zwiększone zostały o 418.096,42 zł do poziomu 32.452.619,25 zł, co ma związek z następującymi okolicznościami:

- ✓ Na podstawie Zarządzenia nr 139/2023 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 27.09.2023r. do budżetu gminy wprowadzona zostały dodatkowe środki na obsługę zadań, dotyczących Karty Dużej Rodziny – 63,00 zł oraz środki na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – 3.240,00 zł,
- ✓ Mocą Zarządzenia nr 142/2023 z dnia 06.10.2023r. Wójt Gminy wprowadził do budżetu środki w wysokości 102.292,00 zł z tytułu zwiększenia subwencji na wypłaty nagród specjalnych dla nauczycieli oraz kwotę 777,62 zł, będącą dotacją na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej,
- ✓ Z kolei zarządzeniem nr 144/2023 z 12.10.2023r. do budżetu zostały wprowadzone środki w wysokości 41.118,00 zł, które przeznaczone zostały na organizację wyborów do Sejmu i Senatu oraz na przeprowadzenie referendum w dniu 15.10.2023r.,
- ✓ Ponadto zarządzeniem nr 148/2023 z 16.10.2023r. Wójt Gminy dokonał następujących zmian w planowanych dochodach (zgodnie z decyzjami Wojewody Śląskiego):

– wprowadził do budżetu środki na zwrot rolnikom części podatku akcyzowego zawartego w cenie ON wykorzystywanego do produkcji rolnej	223 581,27 zł
– zmniejszył kwotę dotacji na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub ćwiczeniowe	-1.082,67 zł
– wprowadził środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy - środki na wypłatę świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy	4 200,00
– wprowadził dotację celową otrzymaną 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	1 835,00
– wprowadził kolejne środki na wydawanie Karty Dużej Rodziny	152,00
- ✓ Jednocześnie Rada Gminy Kroczyce na podstawie Uchwały nr .../LVIII/2023 z 25.10.2023r. zwiększyła przewidywane wpływy z tytułu opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym o kwotę 20.000,00 zł, a z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – o kwotę 22.000,00 zł.

2. planowane **dochody majątkowe** nie zmieniły się i wynoszą 7.666.553,31 zł.

B. Planowane wydatki ogółem zwiększone zostały o 528.096,42 zł do poziomu 49.084.502,53 zł, w tym:

1. planowane **wydatki bieżące** zwiększono o 518.096,42 zł do poziomu 33.675.960,98 zł

- ✓ Powyższe ma ścisły związek z wprowadzeniem do budżetu mocą zarządzeń o numerach 139/2023, 142/2023, 144/2023 i 148/2023 zmian w kwotach dochodów na wydatki z nich finansowane, co zostało przedstawione w pkt A.1.

- ✓ Ponadto Uchwałą nr .../LVIII/2023 Rada Gminy zwiększyła planowane wydatki na dotację dla Domu Kultury w Kroczycach o 110.000,00 zł, jak również dokonała przeniesienia środków zaplanowanych na wydatki bieżące w Dz. 853 w kwocie 10.000,00 zł do planu wydatków inwestycyjnych.

2. planowane **wydatki majątkowe** zostały zwiększone o 10.000,00 zł i wynoszą 15.408.541,55 zł.

Zmiana ta została wprowadzona na podstawie Uchwały nr .../LVIII/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 25.10.2023r. i dotyczy zwiększenia limitu wydatków na zadanie pn. Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miejscowości Kroczyce (PROW).

C. W związku z w/w zmianami rok budżetowy 2023 zamknie się **deficytem budżetowym** w kwocie 8.955.329,97 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 8.052.381,68 zł.

D. **Przychody budżetu** zwiększono o 110.000,00 zł i po zmianach wynoszą 9.365.409,97 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	39 701 076,14	+418 096,42	40 119 172,56
Dochody bieżące	32 034 522,83	+418 096,42	32 452 619,25
Subwencja ogólna	14 618 808,00	+102 292,20	14 721 100,20
Dotacje bieżące	3 756 633,83	+273 804,22	4 030 438,05
Pozostałe	9 404 324,00	+42 000,00	9 446 324,00
Wydatki ogółem	48 556 406,11	+528 096,42	49 084 502,53
Wydatki bieżące	33 157 864,56	+518 096,42	33 675 960,98
Wynagrodzenia i pochodne	13 943 887,72	+75 681,89	14 019 569,61
Pozostałe wydatki bieżące	18 933 976,84	+442 414,53	19 376 391,37
Wydatki majątkowe	15 398 541,55	+10 000,00	15 408 541,55
Wynik budżetu	-8 855 329,97	-110 000,00	-8 965 329,97

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	9 255 409,97	+110 000,00	9 365 409,97
Wolne środki	8 232 461,68	+110 000,00	8 342 461,68

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kroczyce zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splate 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,39%	11,01%	TAK	13,56%	TAK
2024	2,80%	9,17%	TAK	11,72%	TAK
2025	2,70%	8,74%	TAK	11,29%	TAK
2026	2,10%	6,39%	TAK	9,06%	TAK
2027	1,96%	5,87%	TAK	8,54%	TAK
2028	1,88%	5,14%	TAK	7,81%	TAK
2029	1,97%	3,52%	TAK	6,19%	TAK
2030	1,96%	4,46%	TAK	4,46%	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 ogółem i na 2023 rok został zwiększony o 10.000,00 zł.