

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: 155/2023, 165/2023 i 167/2023 oraz mocą Uchwały nr .../LIX/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 30 listopada 2023r.

A. planowane dochody ogółem zwiększone zostały o 6.434,61 zł i wynoszą 40.125.607,17 zł, w tym:

1. planowane **dochody bieżące** zwiększone zostały o 6.434,61 zł do poziomu 32.459.053,86 zł, co ma związek z następującymi okolicznościami:

✓ Na podstawie Zarządzenia nr 155/2023 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 27.10.2023r. dokonane zostały następujące zmiany w planowanych dochodach:

- wprowadzona została dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin - środki na wypłatę dodatku w wysokości 400,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego w wysokości 5 415,00 zł,
- wprowadzono dotację celową z budżetu państwa na wypłatę diet dla 2 mężów zaufania podczas wyborów parlamentarnych w dniu 15.10.2023r. – 480,00 zł,
- zwiększono dotacje na realizację zadań z zakresu Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Śląskiego UW o kwotę 176,00 zł,
- zwiększono środki na organizację przewozów w dniu wyborów do Sejmu i Senatu RP o 136,00 zł,
- zmniejszono planowane dochody na jednorazowe świadczenie z tytułu urodzenia dziecka na podstawie ustawy "Za życiem" – 4.128,00 zł.

✓ Ponadto zarządzeniem nr 167/2023 z 17.11.2023r. Wójt Gminy wprowadził następujące środki jako planowane dochody (zgodnie z decyzjami Wojewody Śląskiego):

- | | |
|--|-------------|
| - dotację celową otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu Wydziału Infrastruktury Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego | 267,00 zł |
| - dotację na realizację zadań z zakresu Wydziału Spraw Obywatelskich | 6 976,36 zł |
| - środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy - środki na potwierdzenie tożsamości | 0,25 zł |
| - dotację na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny | 99,00 zł |

✓ Jednocześnie Rada Gminy Kroczyce na podstawie Uchwały nr .../LIX/2023 z 30.11.2023r. wprowadziła dodatkowe środki w wysokości 155.513,00 zł jako uzupełnienie dochodów (zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów) oraz środki w wysokości 7.500,00 zł, będące grantem (darowizną) z Fundacji Lotto na organizację zajęć szachowych dla wychowanków Szkoły Podstawowej w Kroczycach.

Mocą niniejszej uchwały zmniejszone zostały planowane wpływy z tytułu nadwyżki Vat naliczonego nad należnym o kwotę 166.000,00 zł.

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

B. Planowane wydatki ogółem zmniejszone zostały o 822.178,39 zł do poziomu 48.262.324,14 zł, w tym:

1. planowane **wydatki bieżące** zmniejszono o 262.578,39 zł do poziomu 33.413.382,59 zł

✓ Powyższe ma ścisły związek z wprowadzeniem do budżetu mocą zarządzeń o numerach 155/2023, 165/2023 i 167/2023 zmian w kwotach dochodów na wydatki z nich finansowane, co zostało przedstawione w pkt A.1.

✓ Ponadto Uchwałą nr .../IX/2023 Rada Gminy Kroczyce urealniła plany do wysokości faktycznych potrzeb i dokonała zmniejszenia limitów w Dz.010, Dz. 600 i Dz. 855. Jednocześnie zwiększono plan wydatków w Dz. 801 o kwotę 7.500,00 zł na zajęcia, dotyczące zajęć szachowych dla uczniów SP w Kroczycach.

2. planowane **wydatki majątkowe** zostały zmniejszone o 559.600,00 zł i wynoszą 14.848.941,55 zł.

Zmiana ta została wprowadzona na podstawie Uchwały nr .../LIX/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 30.11.2023r. i dotyczy zmian limitów wydatków na następujące zadania:

- „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Kroczyce” – zadanie zostanie zakończone w 2023r., a zmniejszenie planu wydatków o 200.000,00 zł spowodowane jest oszczędnościami;
- „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na terenie miejscowości Kroczyce” – zadanie współfinansowane z PROW, zmniejszenie planu wydatków w 2023r. o 560.000,00 zł jest związane z przeniesieniem tych środków do planu wydatków roku 2024;
- „Dotacja celowa dla KZB w Kroczycach na dofinansowanie wymiany istniejącej sieci wodociągowej wraz z wymianą przyłączy wodociągowych w m. Kostkowice” – zmniejszenie planu wydatków o 97.000,00 zł związane jest z oszczędnościami na zadaniu,
- Dotacja celowa dla KZB w Kroczycach na dofinansowanie budowy sieci wodociągowej w m. Przyłubsko przy ul. Jesionowej” – zmniejszenie planu wydatków o 47.000,00 zł związane jest z oszczędnościami na zadaniu,
- „Budowa placu zabaw w ramach projektu MALUCH + 2022-2029” – zwiększenie środków o 330.000,00 zł ma związek z szybszym, aniżeli uprzednio planowano, zakończeniem przedsięwzięcia i przeniesieniem środków z roku 2024 na rok bieżący;
- wprowadzono nowe zadanie pn. „Zakup „magicznego dywanu” w ramach programu MALUCH+ 2022-2029”, którego koszt wyniesie 14.400,00 zł.

C. W związku z w/w zmianami rok budżetowy 2023 zamknie się **deficytem budżetowym** w kwocie 8.026.716,97 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 7.113.768,68 zł.

D. **Przychody budżetu** zmniejszono o 828.613,00 zł i po zmianach wynoszą 8.426.796,97 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	40 119 172,56	+6 434,61	40 125 607,17
Dochody bieżące	32 452 619,25	+6 434,61	32 459 053,86
Subwencja ogólna	14 721 100,20	+155 513,00	14 876 613,20
Dotacje bieżące	4 030 438,05	+9 421,61	4 039 859,66
Pozostałe	9 446 324,00	-158 500,00	9 287 824,00
Wydatki ogółem	49 084 502,53	-822 178,39	48 262 324,14
Wydatki bieżące	33 675 960,98	-262 578,39	33 413 382,59
Wynagrodzenia pochodne	14 019 569,61	+19 431,49	14 039 001,10
Pozostałe wydatki bieżące	19 376 391,37	-282 009,88	19 094 381,49
Wydatki majątkowe	15 408 541,55	-559 600,00	14 848 941,55
Wynik budżetu	-8 965 329,97	+828 613,00	-8 136 716,97

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	9 365 409,97	-828 613,00	8 536 796,97
Wolne środki	8 342 461,68	-828 613,00	7 513 848,68

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

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	2,39%	11,01%	TAK	13,56%	TAK
2024	2,80%	9,30%	TAK	11,85%	TAK
2025	2,70%	8,86%	TAK	11,41%	TAK
2026	2,10%	6,52%	TAK	9,19%	TAK
2027	1,96%	6,00%	TAK	8,67%	TAK
2028	1,88%	5,26%	TAK	7,93%	TAK
2029	1,97%	3,64%	TAK	6,31%	TAK
2030	1,96%	4,58%	TAK	4,58%	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:

- w wydatkach bieżących dot. przedsięwzięcia pn. „Stworzenie dodatkowych miejsc opieki w Żłobku Gminnym „Bajeczkowo” w ramach programu MALUCH+ 2022-2029” – zmniejszono limit ogółem o 44.000,00 zł, z czego w 2023r. o 15.000,00 zł i w 2024r. o 29.000,00 zł,
- w wydatkach majątkowych w ramach przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miejscowości Kroczyce” – zmniejszono limit wydatków na rok 2023 o 560.000,00 zł i jednocześnie o tą kwotę zwiększono limit na rok 2024,
- w wydatkach majątkowych w ramach przedsięwzięcia pn. „Budowa placu zabaw w ramach programu MALUCH+ 2022-2029” zwiększono limit ogółem o 6.000,00 zł, z czego zwiększono na rok 2023 o 330.000,00 zł i zmniejszono na 2024r. o 324.000,00 zł,
- w wydatkach bieżących w zadaniu pn. Kompleksowe ubezpieczenie Gminy Kroczyce” skorygowano błędny limit zobowiązań do kwoty 222.000,00 zł,
- w wydatkach majątkowych w zadaniu pn. „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Kroczyce (subwencja kanalizacyjna z 2021r.” zmniejszono limit wydatków ogółem i na rok 2023 o 200.000,00 zł,
- wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Przebudowa i rozbudowa budynku OSP i świetlicy wiejskiej w m. Siamoszyce”, które otrzymało dofinansowanie w ramach VIII edycji Programu Inwestycji Strategicznych POLSKI ŁAD i ustalono limity: na rok 2023 – 40.000,00 zł, na rok 2024 – 250.000,00 zł i na 2025 rok – 1.980.000,00 zł,
- wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Zagospodarowanie budynku po byłej szkole podstawowej na potrzeby administracyjne”, które otrzymało dofinansowanie w ramach VIII edycji Programu Inwestycji Strategicznych POLSKI ŁAD i ustalono limity: na rok 2023 – 100.000,00 zł, na rok 2024 – 500.000,00 zł, na 2025 rok – 4.905.000,00 zł i na 2026 rok – 3.995.000,00 zł.