

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: 107/2023, 113/2023 i 116/2023 oraz mocą Uchwały nr .../LV/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 25 lipca 2023r..

- A.** planowane **dochody ogółem** zwiększone zostały o 324.318,63 zł i wynoszą 41.440.897,14 zł, w tym:
1. planowane **dochody bieżące** zwiększone zostały o 304.318,63 zł do poziomu 30.564.568,83 zł, co ma związek z następującymi okolicznościami:
 - ✓ Zarządzeniem nr 107/2023 z dnia 30 czerwca 2023r. Wójt Gminy zwiększył planowane dochody bieżące o dotację celową na finansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne – 4.968,00 zł,
 - ✓ Zarządzeniem nr 113/2023 Wójt Gminy zwiększył planowane dochody bieżące łącznie o kwotę 196.002,63 zł, na którą składały się następujące pozycje:

– Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy – środki na realizację zadań oświatowych	315,00
– Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej – środki na zakup podręczników szkolnych, materiałów edukacyjnych, materiałów ćwiczeniowych	61.187,63
– Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy – środki KPO na realizację projektu MALUCH+ 2022-2029.	134.500,00
 - ✓ Zarządzeniem nr 116/2023 z 17 lipca 2023r. o 288,00 zł zwiększone zostały planowane dochody z tytułu środków Funduszu Pomocy na wypłaty świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy,
 - ✓ Ponadto mocą uchwały nr .../LV/2023 z 25 lipca 2023r. planowane dochody zwiększono o 3.060,00 zł, tj. środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłaty dodatków węglowych. Zwiększone zostały również planowane wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych o 100.000,00 zł.
 2. planowane **dochody majątkowe** zwiększone zostały o 20.000,00 zł i wynoszą 10.876.328,31 zł.
 - ✓ Zarządzeniem nr 113/2023 Wójt Gminy wprowadził do budżetu gminy planowane na rok 2023 dofinansowanie w kwocie 20.000,00 zł, dotyczące budowy placu zabaw przy Żłobku Gminnym „Bajczkowo”, które gmina pozyskała z KPO w ramach programu MALUCH+ 2022-2029.
- B.** Planowane **wydatki ogółem** zwiększyły się o 404.318,63 zł do poziomu 51.492.300,11 zł, w tym:
1. planowane **wydatki bieżące** zwiększono o 301.318,63 zł do poziomu 33.207.184,56 zł
 - ✓ Powyższe ma ścisły związek ze zmianami w zakresie dochodów bieżących, wprowadzonymi zarządzeniami Wójta Gminy Kroczyce, opisanymi w pkt. A.1.
 - ✓ Zarządzeniem nr 113/2023 z dnia 14 lipca 2023r. Wójt Gminy dokonał przeniesień środków w ramach planu wydatków w ten sposób, że w Dz. 754 Rozdz. 75412 zmniejszył o 3.000,00 zł plan wydatków bieżących i jednocześnie zwiększył wydatki majątkowe,
 - ✓ Ponadto Uchwałą nr .../LV/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 25 lipca 2023r.. Rada Gminy Kroczyce zwiększyła planowane wydatki na wypłaty dodatków węglowych o 3.060,00 zł, jak również wydatki na koszty obsługi zadłużenia gminnego o 100.000,00 zł.
 2. planowane **wydatki majątkowe** zostały zwiększone o 103.000,00 zł wynoszą 18.285.115,55 zł.

- ✓ *Mocą zarządzenia nr 113/2023 zwiększone zostały wydatki majątkowe na dotacje inwestycyjne dla jednostek OSP o 3.000,00 zł, jak również zwiększono o 20.000,00 zł środki na wydatek majątkowy, związany z budową placu zabaw przy Żłobku Gminnym „Bajeczkowo” w Krocycach,*
- ✓ *Uchwałą nr .../LV/2023 Rada Gminy Kroczyce zwiększyła plan wydatków na zadanie pn. Poprawa infrastruktury drogowej i oświetleniowej o 50.000,00 zł oraz na zadanie pn. Przebudowa dróg w miejscowościach: Pradła, Siamoszyce oraz Przyłubsko na terenie Gminy Kroczyce wraz z infrastrukturą towarzyszącą o 30.000,00 zł.*

C. W związku z w/w zmianami rok budżetowy 2023 zamknie się **deficytem budżetowym** w kwocie 10.451.482,97 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 9.138.454,68 zł.

D. **Przychody budżetu** zwiększono o 80.000,00 zł i po zmianach wynoszą 10 451.482,97 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	41 116 578,51	+324 318,63	41 440 897,14
Dochody bieżące	30 260 250,20	+304 318,63	30 564 568,83
Dotacje bieżące	3 525 919,20	+204 318,63	3 730 237,83
Pozostałe	9 886 511,00	+100 000,00	9 986 511,00
Dochody majątkowe	10 856 328,31	+20 000,00	10 876 328,31
Wydatki ogółem	51 087 981,48	+404 318,63	51 492 300,11
Wydatki bieżące	32 905 865,93	+301 318,63	33 207 184,56
Wynagrodzenia i pochodne	13 928 759,86	-74 685,00	13 853 074,86
Obsługa długu	180 000,00	+100 000,00	280 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	18 797 106,07	+276 003,63	19 074 109,70
Wydatki majątkowe	18 182 115,55	+103 000,00	18 285 115,55
Wynik budżetu	-9 971 402,97	-80 000,00	-10 051 402,97

Od 2024 r. nie dokonywano istotnych zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych (za wyjątkiem aktualizacji planowanych kosztów obsługi długu).

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	10 371 482,97	+80 000,00	10 451 482,97
Wolne środki	9 348 534,68	+80 000,00	9 428 534,68

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,53%	11,01%	TAK	13,56%	TAK
2024	2,43%	8,41%	TAK	10,96%	TAK
2025	2,35%	7,92%	TAK	10,47%	TAK
2026	1,81%	5,51%	TAK	8,18%	TAK
2027	1,73%	4,94%	TAK	7,61%	TAK
2028	1,70%	4,17%	TAK	6,84%	TAK
2029	1,82%	2,53%	TAK	5,20%	TAK
2030	1,83%	3,45%	TAK	3,45%	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

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** w pozycji dotyczącej wydatków 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 wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

- 1) w ramach wydatków bieżących – przedsięwzięcie pn. „**Stworzenie dodatkowych miejsc opieki w Żłobku Gminnym „Bajeczkowo” w ramach programu MALUCH+**” - ustalono limit wydatków w kwocie 164.500,00 zł, przy czym na 2023r. wynosi on 134.500,00 zł, a na rok 2024 – 30.000,00 zł;
- 2) w ramach wydatków majątkowych – przedsięwzięcie pn. „**Budowa placu zabaw w ramach programu MALUCH+ 2022-2029**” – limit wydatków wynosi 295.000,00 zł, z czego w 2023r. – 30.000,00 zł i 265.000,00 zł w roku 2024.