

OBJAŚNIENIA DO ZMIAN WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KROCZYCE NA LATA 2024-2033

W załączniku nr 1 niniejszego zarządzenia w części dotyczącej wartości **planowanych na 2024 r.** dokonano następujących zmian, ściśle związanych ze zmianami w budżecie, wprowadzonymi zarządzeniami Wójta Gminy Kroczyce o numerach: 42/2024, 46/2024, 48/2024 i 51/2024 oraz mocą Uchwały nr .../LXIV/2024 Rady Gminy Kroczyce z dnia 23 kwietnia 2024r.

- A. planowane dochody ogółem** zostały zwiększone o 749.473,43 zł i wynoszą 52.274.510,66 zł, w tym:
- planowane **dochody bieżące** zostały zwiększone o 749.473,43 zł do poziomu 35.256.303,43 zł, co ma związek z następującymi okolicznościami:
 - ✓ *Na podstawie Zarządzenia nr 42/2024 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 21 marca 2024r. Wójt Gminy zwiększył planowane dochody na wydatki z nich finansowane łącznie o 597.424,43 zł; były to dotacje na następujące zadania:*

– na realizację zadań na rzecz obrony	4.191,00
– na wypłaty dodatków osłonowych	224.799,43
– na dofinansowanie kosztów wychowania przedszkolnego	368.434,00
 - ✓ *Z kolei mocą Zarządzenia nr 46/2024 z 29 marca 2024r. Wójt Gminy zwiększył o 49,00 zł środki na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej i jednocześnie o 720,00 zł zmniejszył środki na planowane wydatki obronne.*
 - ✓ *Równocześnie Zarządzeniem nr 48/2024 z dnia 2 kwietnia b.r. zwiększone zostały środki na finansowanie zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów samorządowych w 2024r. o kwotę 47.400,00 zł.*
 - ✓ *Na mocy Zarządzenia nr 51/2024 z 15 kwietnia 2024r. do budżetu Gminy Kroczyce wprowadzone zostały środki w wysokości 100.320,00 zł na współfinansowanie wydatków, związanych z funkcjonowaniem miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, utworzonych w projekcie w ramach Programu MALUCH+ w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027.*
 - ✓ *Jednocześnie Rada Gminy Kroczyce na podstawie Uchwały nr .../LXIV/2024 z 23 kwietnia 2024r. wprowadziła do budżetu Gminy środki w kwocie 5.000 zł, które Gmina Kroczyce otrzymała w formie darowizny od Fundacji „Zwierz” i które zostaną przeznaczone na akcję kastracji zwierząt.*
 - planowane **dochody majątkowe** nie uległy zmianie i wynoszą 17.018.207,23 zł.
- B. Planowane wydatki ogółem** zwiększone zostały o 1.060.979,43 zł do poziomu 54.421.178,28 zł, w tym:
- planowane **wydatki bieżące** zwiększono o 1.060.979,43 zł do poziomu 35.349.194,05 zł
 - ✓ *Powyższe ma głównie ścisły związek z wprowadzeniem do budżetu dochodów na wydatki celowe, z nich finansowane, zgodnie z pkt. A.1.*
 - ✓ *Jednocześnie Uchwałą nr .../LXIV/2024 Rada Gminy zwiększyła planowane wydatki na realizację transportu zbiorowego na terenie Gminy w ramach porozumienia międzygminnego „Jedźmy razem” – 211.026,00 zł, a także o 200.000,00 zł zwiększono środki na oświetlenie uliczne. Ponadto plan finansowy Żłobka Gminnego „Bajeczkowo” został zmniejszony w Rozdz. 85516 o kwotę 100.320,00 zł. Gmina pozyskała środki w wysokości 100.320,00 zł na współfinansowanie wydatków, związanych z funkcjonowaniem miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, utworzonych w projekcie w ramach Programu MALUCH+ w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027, które Wójt Gminy wprowadził już do budżetu na podstawie Zarządzenia nr 51/2024, a tym samym istnieje możliwość zmniejszenia uprzednio planowanych ze środków własnych wydatków bieżących Żłobka. Jednocześnie plan finansowy tej jednostki zwiększono o 800,00 zł na realizację zwrotu nadpłaconych kosztów opieki na dziećmi, zgodnie z przepisami ustawy o rodzinnym kapitale opiekuńczym.*

2. planowane **wydatki majątkowe** pozostają bez zmian i wynoszą 19.071.984,23 zł.

C. W związku z w/w zmianami rok budżetowy 2024 zamknie się **deficytem budżetowym** w kwocie 2.146.667,62 zł, który zostanie sfinansowany z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych – 2.111.950,33 zł oraz 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 – 34.717,29 zł.

D. **Przychody budżetu** zwiększono o 311.506,00 zł i po zmianach wynoszą 2.634.087,62 zł (w tym z tytułu 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 – 34.717,29 zł), co prezentuje poniższa tabela:

Tabela 1. Zmiany w przychodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 322 581,62	+311 506,00	2 634 087,62
Wolne środki	2 287 864,33	+311 506,00	2 599 370,33

E. **Rozchody** nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kroczyce

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 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,43%	11,77%	TAK	12,65%	TAK
2025	2,29%	10,62%	TAK	11,51%	TAK
2026	1,72%	7,97%	TAK	8,77%	TAK
2027	1,64%	6,39%	TAK	7,19%	TAK
2028	1,60%	5,59%	TAK	6,38%	TAK
2029	1,69%	3,95%	TAK	4,75%	TAK
2030	1,67%	2,20%	TAK	3,00%	TAK
2031	0,86%	3,10%	TAK	3,10%	TAK
2032	0,98%	3,48%	TAK	3,48%	TAK
2033	0,17%	3,34%	TAK	3,34%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kroczyce obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które dotyczą aktualizacji limitów na przedsięwzięcie pn. **Zagospodarowanie budynku po byłej szkole podstawowej na potrzeby administracyjne (POLSKI ŁĄD)**. W kolejnych latach 2025-2026 limity wydatków zostały zwiększone po 50.000,00 zł.