

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: 94/2023 i 99/2023 oraz mocą Uchwały nr .../LIV/2023 Rady Gminy Kroczyce.

A. planowane dochody ogółem zwiększone zostały o 12.552,00 zł i wynoszą 41.116.578,51 zł, w tym:

1. planowane **dochody bieżące** zwiększone zostały o 12.552,00 zł do poziomu 30.260.250,20 zł, co ma związek z następującymi okolicznościami:

✓ Zarządzeniem nr 94/2023 z dnia 16 czerwca 2023r. Wójt Gminy zwiększył planowane dochody bieżące o następujące pozycje:

- Środki z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń pieniężnych określonych w art. 13 ustawy wraz z kosztami obsługi 8.200,00 zł
- Środki z Funduszu Pomocy na świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy 288,00 zł
- Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację programu „Posiłek w szkole i w domu” 2.095,00 zł

✓ Zarządzeniem nr 99/2023 Wójt Gminy zwiększył planowane dochody o kwotę 1.969,00 zł – środki Funduszu Pomocy na realizację zadań oświatowych realizowanych na rzecz uczniów, będących obywatelami Ukrainy.

2. planowane **dochody majątkowe** nie uległy zmianie i wynoszą 10.856.328,31 zł.

B. Planowane wydatki ogółem zwiększyły się o 50.429,00 zł do poziomu 51.087.981,48 zł, w tym:

1. planowane **wydatki bieżące** zwiększono o 50.429,00 zł do poziomu 32.905.865,93 zł

- ✓ Powyższe ma ścisły związek ze zmianami w zakresie dochodów bieżących, opisanymi w pkt. A.1.
- ✓ Ponadto Uchwałą nr .../LIV/2023 Rady Gminy Kroczyce z dnia 29 czerwca 2023r.. Rada Gminy Kroczyce zwiększyła planowaną dotację podmiotową dla DK w Kroczycach o 20.000,00 zł, a także wprowadziła dotację na dofinansowanie zakupów wyposażenia dla następujących jednostek OSP:
 - OSP Dobrogoszczyce - 3.600,00 zł,
 - OSP Pradła - 7.277,00 zł,
 - OSP Kostkowice - 2.000,00 zł.

2. planowane **wydatki majątkowe** zostały nie uległy zmianie wynoszą 18.182.115,55 zł.

C. W związku z w/w zmianami rok budżetowy 2023 zamknie się deficytem budżetowym w kwocie 9.971.402,97 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 9.058.454,68 zł.

D. Przychody budżetu zwiększono o 37.877,00 zł i po zmianach wynoszą 10 371.482,97 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	41 104 026,51	+12 552,00	41 116 578,51
Dochody bieżące	30 247 698,20	+12 552,00	30 260 250,20
Dotacje bieżące	3 513 367,20	+12 552,00	3 525 919,20
Wydatki ogółem	51 037 552,48	+50 429,00	51 087 981,48
Wydatki bieżące	32 855 436,93	+50 429,00	32 905 865,93
Wynagrodzenia i pochodne	13 926 790,86	+1 969,00	13 928 759,86
Pozostałe wydatki bieżące	18 748 646,07	+48 460,00	18 797 106,07
Wynik budżetu	-9 933 525,97	-37 877,00	-9 971 402,97

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

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	10 333 605,97	+37 877,00	10 371 482,97
Wolne środki	9 310 657,68	+37 877,00	9 348 534,68

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

Tabela 3. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,17%	11,01%	TAK	13,56%	TAK
2024	2,43%	8,35%	TAK	10,90%	TAK
2025	2,35%	7,87%	TAK	10,42%	TAK
2026	1,81%	5,45%	TAK	8,12%	TAK
2027	1,73%	4,88%	TAK	7,55%	TAK
2028	1,70%	4,11%	TAK	6,78%	TAK
2029	1,82%	2,47%	TAK	5,14%	TAK
2030	1,83%	3,39%	TAK	3,39%	TAK

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)
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** dodano nowe przedsięwzięcie pn. „**Dowożenie uczniów do szkół i przedszkoli w okresie IX – XII.2023r.**” i ustalono następujące limity wydatków: na 2023 rok – 140.000 zł i na 2024 rok -46.000 zł.