

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzywczka na lata 2023-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzywczka (plan budżetu na dzień sporządzenia zmiany WPF tj. 19.04.2023 r):

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 007 925,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 742 109,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 265 816,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 524 843,65 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 018 852,35 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 505 991,30 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 886 220,65 zł.

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]       |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>39 914 876,43</b> | <b>+3 007 925,00</b>  | <b>42 922 801,43</b>  |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>24 964 112,00</b> | <b>+742 109,00</b>    | <b>25 706 221,00</b>  |
| Subwencja ogólna          | 12 785 014,00        | -23 687,00            | 12 761 327,00         |
| Dotacje bieżące           | 6 319 147,00         | -25 918,00            | 6 293 229,00          |
| Pozostałe                 | 4 282 785,00         | +791 714,00           | 5 074 499,00          |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>14 950 764,43</b> | <b>+2 265 816,00</b>  | <b>17 216 580,43</b>  |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>46 284 178,43</b> | <b>+6 524 843,65</b>  | <b>52 809 022,08</b>  |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>25 767 719,00</b> | <b>+1 018 852,35</b>  | <b>26 786 571,35</b>  |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 9 973 656,00         | +3 958,00             | 9 977 614,00          |
| Obsługa długu             | 238 175,00           | - 89 600,00           | 148 575,00            |
| Pozostałe wydatki bieżące | 15 555 888,00        | +1 104 494,35         | 16 660 382,35         |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>20 516 459,43</b> | <b>+5 505 991,30</b>  | <b>26 022 450,73</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-6 369 302,00</b> | <b>- 3 516 918,65</b> | <b>- 9 886 220,65</b> |

W latach 2024-2025 planuje się dochody i wydatki majątkowe na zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych pn.: „Zagospodarowanie zespołu zabytkowego Twierdzy Przemysł na cele turystyki kulturowej” - inwestycja w ramach Związku Gmin Fortecznych Twierdzy Przemysł. Planowana kwota dochodów i wydatków to kwota 2 002 000,00 zł w tym w roku 2024 - 1 001 000,00 zł i w roku 2025 - 1 001 000,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzywczka:

1. Przychody zwiększono o 3 516 918,65 zł, w tym przychody z tytułu kredytów zwiększono o 2 268 455,25 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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]      |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>                         | <b>7 101 459,00</b> | <b>+3 516 918,65</b> | <b>10 618 377,65</b> |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 2 979 003,00        | +2 268 455,25        | 5 247 458,25         |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych               | 2 052 456,00        | +68 762,40           | 2 121 218,40         |
| Wolne środki                                     | 0,00                | +1 079 701,00        | 1 079 701,00         |
| Spląty udzielonych pożyczek                      | 2 070 000,00        | +100 000,00          | 2 170 000,00         |

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzywczka na lata 2023-2032 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 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2023 | 4,54%                                              | 13,71%                                                   | TAK                                                            | 17,53%                                                                                  | TAK                                                                |
| 2024 | 5,83%                                              | 7,07%                                                    | TAK                                                            | 10,89%                                                                                  | TAK                                                                |
| 2025 | 4,44%                                              | 5,29%                                                    | TAK                                                            | 9,11%                                                                                   | TAK                                                                |
| 2026 | 5,10%                                              | 5,27%                                                    | TAK                                                            | 7,46%                                                                                   | TAK                                                                |
| 2027 | 4,58%                                              | 6,55%                                                    | TAK                                                            | 8,74%                                                                                   | TAK                                                                |
| 2028 | 4,17%                                              | 5,35%                                                    | TAK                                                            | 7,54%                                                                                   | TAK                                                                |
| 2029 | 3,90%                                              | 5,29%                                                    | TAK                                                            | 7,48%                                                                                   | TAK                                                                |
| 2030 | 2,38%                                              | 6,49%                                                    | TAK                                                            | 6,49%                                                                                   | TAK                                                                |
| 2031 | 2,16%                                              | 8,31%                                                    | TAK                                                            | 8,31%                                                                                   | TAK                                                                |
| 2032 | 1,96%                                              | 8,69%                                                    | TAK                                                            | 8,69%                                                                                   | TAK                                                                |

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Krzywczka 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.

**Przewodniczący Rady Gminy  
(-) Zygmunt Sobol**