

**UCHWAŁA NR LXVIII/525/2023**  
**RADY GMINY KRASNE**  
**z dnia 11 października 2023 roku**

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasne.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 226, art. 228 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.);

**uchwała się, co następuje:**

**§ 1**

Dokonuje się następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krasne oraz w prognozie kwoty długu na lata 2023-2039, zawartych w uchwale Nr LX/457/2023 Rady Gminy Krasne z dnia 17 stycznia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasne:

1. Określa się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy wraz z prognozą długu na lata 2023-2039 w brzmieniu jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. W Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowiącym załącznik Nr 2 do uchwały wprowadza się:
  - 1) zmiany w nw. przedsięwzięciach majątkowych pn.:
    - a) **„Przebudowa drogi Malawa Luksemburg w miejscowości Malawa”** z okresem realizacji w latach 2022-2023, którego celem jest zapewnienie spójności komunikacyjnej na poziomie lokalnym, z uwagi na lokalizację inwestycji i bezpośrednie powiązanie z systemem dróg publicznych, a także poprawa dostępności komunikacyjnej oraz zwiększenie bezpieczeństwa ruchu drogowego. Nakłady finansowe zwiększa się o 25.200,00 zł do wysokości 4.485.204,09 zł. Limit wydatków na 2023 rok oraz limit zobowiązań ulegają zwiększeniu o tę samą kwotę i wynoszą 4.485.204,09 zł.
    - b) **„Budowa sieci wod. - kan. na terenie gminy Krasne”** z okresem realizacji w latach 2022-2024, którego celem jest poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zapewnienie dostępu do zbiorczego systemu zaopatrzenia w wodę i odbioru ścieków. Nakłady finansowe zwiększa się o 58.800,00 zł do wysokości 2.069.800,00 zł. Limit wydatków na 2023 rok oraz limit zobowiązań ulegają zwiększeniu o tę samą kwotę i wynoszą odpowiednio 1.058.800,00 zł oraz 1.558.800,00 zł.
    - c) **„Przebudowa drogi wewnętrznej na działkach nr 1180/2, 1181 w Krasnem”** z okresem realizacji w latach 2022-2023, którego celem jest poprawa dostępności komunikacyjnej w gminie Krasne oraz zwiększenie bezpieczeństwa ruchu drogowego. Wydłuża się okres realizacji zadania do 2024 roku. Nakłady finansowe zwiększa się o 2.497.600,00 zł do wysokości 2.647.600,00 zł. Limit wydatków na 2023 rok ulega zwiększeniu o 50.000,00 zł do poziomu 127.600,00 zł. Wprowadza się limit wydatków na 2024 rok w wysokości 2.450.000,00 zł. Limit zobowiązań po zmianach stanowi kwota 2.577.600,00 zł.
  - 2) nowe przedsięwzięcie majątkowe pn. **„Rozbudowa drogi gminnej nr ew. 108564R Malawa przez wieś - etap I”** z okresem realizacji w latach 2023-2024, którego celem

jest poprawa dostępności komunikacyjnej w gminie Krasne oraz zwiększenie bezpieczeństwa ruchu drogowego. Nakłady finansowe wynoszą 294.500,00 zł, limit wydatków na 2023 rok stanowi kwota 199.000,00 zł, a na 2024 rok 95.500,00 zł. Łączny limit zobowiązań wynosi 294.500,00 zł.

3. Dokonuje się zmian w objaśnieniach, które stanowią załącznik Nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

## § 2

Upoważnia się Wójta Gminy Krasne do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony dotyczących świadczenia:

- a) usługi cateringowej do Dziennego Domu Pomocy w Krasnem **do kwoty 152.000,00 zł;**
- b) usług transportowych na przewóz uczestników Dziennego Domu Pomocy w Krasnem **do kwoty 86.000,00 zł;**
- c) ubezpieczenia majątku i innych interesów gminy Krasne **do kwoty 400.000,00 zł.**

## § 3

Upoważnia się Wójta Gminy Krasne do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Krasne do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony dotyczących:

- a) usługi cateringowej do Dziennego Domu Pomocy w Krasnem **do kwoty 152.000,00 zł;**
- b) usług transportowych na przewóz uczestników Dziennego Domu Pomocy w Krasnem **do kwoty 86.000,00 zł;**
- c) kompleksowej dostawy energii elektrycznej w zakresie sprzedaży oraz zapewnienia świadczenia usług dystrybucji do obiektów stanowiących własność Gminy Krasne - dla Dyrektora Zakładu Usług Komunalnych w Krasnem **do kwoty 1.300.000,00 zł;**
- d) zimowego utrzymania dróg gminnych **do kwoty 300.000,00 zł;**
- e) ubezpieczenia majątku i innych interesów gminy Krasne **do kwoty 100.000,00 zł.**

## § 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **Objaśnienia do zmian przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasne na lata 2023 – 2039**

Uchwała Rady Gminy Krasne Nr LXVIII/525/2023 z dnia 11 października 2023 r. wprowadza zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krasne wraz z prognozą długu.

### **I. Zmiany w Załączniku nr 1 do WPF dotyczą lat 2023-2039**

W 2024 roku zwiększa się dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 488.040,00 zł przeznaczonego na realizację inwestycji pn. „Remont muru ogrodzeniowego zespołu kościoła pw. Wniebowzięcia NMP w Krasnem – etap II”. O tę samą kwotę zwiększa się plan wydatków majątkowych. Wyodrębnia się wydatki na inwestycje w formie dotacji celowej dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Wniebowzięcia NMP w Krasnem w łącznej kwocie 498.000,00 zł (w tym wkład własny gminy).

W tym samym roku wprowadza się również dofinansowania inwestycji pn. „Przebudowa drogi wewnętrznej na działkach nr 1180/2, 1181 w Krasnem” z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 2.450.000,00 zł. O tę samą kwotę zwiększa się plan wydatków majątkowych.

W 2023 roku kwoty planowane dostosowuje się do zapisów Uchwały Rady Gminy Krasne Nr LXVIII/524/2023 z dnia 11.10.2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej gminy Krasne na rok 2023:

#### **1. Zmiany planu dochodów**

Dochody budżetu na 2023 rok zwiększono o **4.391.870,59 zł**, z tego dochody bieżące o kwotę 4.367.419,37 zł (część oświatowa subwencji ogólnej, środki z subwencji na uzupełnienie dochodów gminy, w tym na nagrody dla nauczycieli, wpływy z tytułu nabycia spadku, opłata skarbową, rozliczenia oraz zwroty dotacji i podatku VAT za lata ubiegłe, zwroty nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami, odszkodowanie za uszkodzone mienie gminne, środki otrzymane z WFOŚiGW związane z realizacją programu „Czyste powietrze”, itp.), a dochody majątkowe o kwotę 24.451,22 zł (wpływy z odpłatnej sprzedaży prawa własności).

Plan dochodów po zmianach wynosi 74.440.196,35 zł, w tym:

- dochody bieżące 58.171.632,24 zł;
- dochody majątkowe 16.268.564,11 zł.

#### **2. Zmiany planu wydatków**

Wydatki budżetu na 2023 rok zwiększono o kwotę **1.814.870,59 zł**, w tym wydatki bieżące o kwotę 1.643.079,59 zł (środki dla Związku Gmin PKS - lokalny transport zbiorowy, odsetki od samorządowych papierów wartościowych jako koszty obsługi długu, dotacja celowa dla przedszkola niepublicznego, zwrot kosztów pobytu dzieci z terenu gminy Krasne w przedszkolach zlokalizowanych poza gminą, zakup energii i innych usług, materiałów i wyposażenia, wynagrodzenia osobowe i bezosobowe wraz z pochodnymi, różne opłaty i składki, zwrot nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami za lata ubiegłe, odpis na ZFŚS oraz nagrody dla nauczycieli, itp.), a także wydatki majątkowe o kwotę 171.791,00 zł (wydatki inwestycyjne).

Dodatkowo dokonano przeniesień pomiędzy wydatkami bieżącymi, a majątkowymi na kwotę **23.000,00 zł.**

Plan wydatków po zmianach wynosi 93.640.881,71 zł, w tym:

- wydatki bieżące 58.307.282,11 zł;
- wydatki majątkowe 35.333.599,60 zł.

## **II. Wynik budżetu**

W następstwie zmian kwot planowanych dochodów i wydatków deficyt budżetu na 2023 rok ulega zmniejszeniu o 2.577.000,00 zł do wysokości **19.200.685,36 zł.**

W latach 2028-2029 oraz 2031-2039 prognozowane kwoty nadwyżek budżetowych ulegają przeliczeniu ze względu na zmiany planowanych kwot wydatków majątkowych.

## **III. Przychody i rozchody**

W 2023 roku przychody budżetu zmniejsza się o kwotę **2.577.000,00 zł** z tytułu z tytułu emisji obligacji komunalnych.

Po zmianach przychody wynoszą 20.872.973,36 zł.

W latach 2028-2029 oraz 2036-2038 zmniejsza się rozchody z tytułu wykupu obligacji komunalnych, natomiast w okresie 2031-2035 oraz w 2039 roku wartości te ulegają zwiększeniu. Wprowadzone zmiany wynikają z aktualizacji kwot na potrzeby emisji obligacji komunalnych przez gminę w 2023 roku (zmniejszenia na łączną kwotę 2.577.000,00 zł oraz przesunięcie ww. spłat w czasie).

Kwota długu na koniec 2023 roku ulega zmniejszeniu o 2.577.000,00 zł do wysokości 34.747.642,52 zł, a w kolejnych latach prognozy zgodnie ze zmienionym harmonogramem planowanego wykupu obligacji komunalnych, z uwzględnieniem zaktualizowanych rozchodów budżetu.

Po przeliczeniu koszty obsługi długu w okresie prognozy nie ulegają zmianie.

**IV. Zmiany w WPF** nie spowodowały przekroczenia wskaźników z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych w latach, na które uchwalona została Wieloletnia Prognoza Finansowa, tj. 2023 - 2039.

## **V. Wykaz przedsięwzięć do WPF**

W Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowiącym załącznik Nr 2 do uchwały wprowadza się:

1) zmiany w nw. przedsięwzięciach majątkowych pn.:

a) „**Przebudowa drogi Malawa Luksemburg w miejscowości Malawa**” z okresem realizacji w latach 2022-2023, którego celem jest zapewnieniu spójności komunikacyjnej na poziomie lokalnym, z uwagi na lokalizację inwestycji i bezpośrednie powiązanie z systemem dróg publicznych, a także poprawa dostępności komunikacyjnej oraz zwiększenie bezpieczeństwa ruchu drogowego. Nakłady finansowe zwiększa się o 25.200,00 zł do wysokości 4.485.204,09 zł. Limit wydatków na 2023 rok oraz limit zobowiązań ulegają zwiększeniu o tę samą kwotę i wynoszą 4.485.204,09 zł.

b) **„Budowa sieci wod. - kan. na terenie gminy Krasne”** z okresem realizacji w latach 2022-2024, którego celem jest poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zapewnienie dostępu do zbiorczego systemu zaopatrzenia w wodę i odbioru ścieków. Nakłady finansowe zwiększa się o 58.800,00 zł do wysokości 2.069.800,00 zł. Limit wydatków na 2023 rok oraz limit zobowiązań ulegają zwiększeniu o tę samą kwotę i wynoszą odpowiednio 1.058.800,00 zł oraz 1.558.800,00 zł.

c) **„Przebudowa drogi wewnętrznej na działkach nr 1180/2, 1181 w Krasnem”** z okresem realizacji w latach 2022-2023, którego celem jest poprawa dostępności komunikacyjnej w gminie Krasne oraz zwiększenie bezpieczeństwa ruchu drogowego. Wydłuża się okres realizacji zadania do 2024 roku. Nakłady finansowe zwiększa się o 2.497.600,00 zł do wysokości 2.647.600,00 zł. Limit wydatków na 2023 rok ulega zwiększeniu o 50.000,00 zł do poziomu 127.600,00 zł. Wprowadza się limit wydatków na 2024 rok w wysokości 2.450.000,00 zł. Limit zobowiązań po zmianach stanowi kwota 2.577.600,00 zł.

2) nowe przedsięwzięcie majątkowe pn. **„Rozbudowa drogi gminnej nr ew. 108564R Malawa przez wieś - etap I”** z okresem realizacji w latach 2023-2024, którego celem jest poprawa dostępności komunikacyjnej w gminie Krasne oraz zwiększenie bezpieczeństwa ruchu drogowego. Nakłady finansowe wynoszą 294.500,00 zł, limit wydatków na 2023 rok stanowi kwota 199.000,00 zł, a na 2024 rok 95.500,00 zł. Łączny limit zobowiązań wynosi 294.500,00 zł.

Zmiany dotyczące ww. przedsięwzięć związane są z koniecznością zabezpieczenia środków na realizację zadań (po aktualizacji terminów i kwot), w tym do przeprowadzenia procedury przetargowej.