

**UCHWAŁA NR XXXVIII/274/2021**  
**RADY GMINY KRASNE**  
**z dnia 27 kwietnia 2021 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 2020 r. poz. 713 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 2021 r. poz. 305);

**uchwała się, co następuje:**

**§ 1**

W związku z podjęciem przez Radę Gminy Krasne Uchwał: Nr XXXVII/269/2021 z dnia 30.03.2021 r. oraz Nr XXXVIII/273/2021 z dnia 27.04.2021 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej gminy Krasne na rok 2021, a także Zarządzeń Wójta Gminy Krasne: Nr 0050.9.2021 z dnia 29.01.2021 r., Nr 0050.9A.2021 z dnia 01.02.2021 r., Nr 0050.10.2021 z dnia 04.02.2021 r., Nr 0050.13.2021 z dnia 26.02.2021 r., Nr 0050.14A.2021 z dnia 26.02.2021 r., Nr 0050.15.2021 z dnia 08.03.2021 r., Nr 0050.18A.2021 z dnia 12.03.2021 r., Nr 0050.20.2021 z dnia 16.03.2021 r. oraz Nr 0050.23.2021 z dnia 31.03.2021 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Krasne na 2021 rok dokonuje się następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Krasne oraz w prognozie kwoty długu na lata 2021 - 2039, określonych w załączniku Nr 1 do Uchwały Nr XXXIV/256/2021 Rady Gminy Krasne z dnia 29 stycznia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasne:

- 1) zwiększa się dochody budżetu o kwotę **237.058,13 zł**, z tego:
  - a) dochody bieżące o kwotę 172.241,13 zł;
  - b) dochody majątkowe o kwotę 64.817,00 zł.
- 2) zmniejsza się dochody budżetu o kwotę **382.774,99 zł**, z tego dochody bieżące o kwotę 382.774,99 zł.
- 3) zwiększa się wydatki budżetu o kwotę **5.202.032,55 zł**, z tego:
  - a) wydatki bieżące o kwotę 1.453.448,12 zł;
  - b) wydatki majątkowe o kwotę 3.748.584,43 zł.
- 4) zmniejsza się wydatki budżetu o kwotę **380.465,40 zł**, z tego wydatki bieżące o kwotę 380.465,40 zł.
- 5) zwiększa się przychody budżetu z tytułu:
  - a) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych o kwotę **4.536.709,90 zł**;
  - b) 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 o kwotę **288.412,58 zł**;
  - c) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach o kwotę **142.161,53 zł**.

## § 2

1. Określa się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy wraz z prognozą długu na lata 2021-2039 w brzmieniu jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. W wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej stanowiącej załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXIV/256/2021 Rady Gminy Krasne z dnia 29 stycznia 2021 r. w sprawie uchwalenia WPF Gminy Krasne wprowadza się nw. zmiany:
  - 1) w przedsięwzięciu majątkowym pn. „**Budowa drogi Malawa Zagóra w miejscowości Malawa Gmina Krasne**”, z okresem realizacji przypadającym na lata 2020-2023, którego celem głównym jest poprawa dostępności komunikacyjnej do instytucji publicznych funkcjonujących w gminie Krasne, ośrodka władzy szczebla wyższego i licznych instytucji państwowymi zlokalizowanych w Rzeszowie oraz rynków zbytu w gminach przyległych, limit wydatków na 2021 rok zwiększa się o 3.461.460,16 zł do wysokości 8.300.507,16 zł. O tę samą kwotę zwiększa się limit zobowiązań, który wynosi 14.444.448,48 zł. Łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian.
  - 2) w przedsięwzięciu bieżącym pn. „**Zintegrowany i uspołeczniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Rzeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego**”, którego celem jest opracowanie i przetestowanie innowacyjnego modelu współpracy w zakresie planowania przestrzennego w ramach obszaru funkcjonalnego z okresem realizacji przypadającym na lata 2020-2021, limit wydatków w 2021 roku oraz limit zobowiązań zwiększa się o 21.407,62 zł do kwoty 86.356,08 zł. Nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie i wynoszą 97.427,59 zł.
  - 3) w przedsięwzięciu bieżącym pn. „**Utworzenie nowych miejsc przedszkolnych w OWP w Malawie i Krasnem**”, z okresem realizacji przypadającym na lata 2020-2021, którego głównym celem jest zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej dzieci z gminy Krasne poprzez utworzenie nowych miejsc przedszkolnych w istniejących przedszkolach publicznych, zwiększa się łączne nakłady finansowe o 0,01 zł do kwoty 503.496,63 zł oraz limit wydatków w 2021 roku i limit zobowiązań o 61.649,10 zł do kwoty 330.160,30 zł.
3. Wykaz przedsięwzięć, limit wydatków w poszczególnych latach i limit zobowiązań określa załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
4. Dokonuje się zmian w objaśnieniach, które stanowią załącznik Nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

## § 3

Zwiększa się zakres upoważnienia 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 w zakresie sporządzenia zmian Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Krasne oraz sporządzenia miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla terenów gminy Krasne **do łącznej kwoty 120.000,00 zł.**

## § 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **Objaśnienia do zmian przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasne na lata 2021 – 2039**

Uchwała Rady Gminy Krasne Nr XXXVIII/274/2021 z dnia 27 kwietnia 2021 roku wprowadza zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krasne wraz z prognozą długu.

### **I. Zmiany w Załączniku nr 1 do WPF dotyczą lat 2020-2021**

W kolumnie „Wykonanie” za 2020 rok w oparciu o sporządzone przez gminę Krasne sprawozdania budżetowe, sprawozdania w zakresie operacji finansowych oraz sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Krasne za 2020 rok zaktualizowano wartości dotyczące dochodów i wydatków oraz danych uzupełniających.

#### **2021 rok**

Zmiany wynikają z dostosowania danych roku 2021 do zmian budżetu na 2021 rok na podstawie podjętych przez Radę Gminy Krasne Uchwał: Nr XXXVII/269/2021 z dnia 30.03.2021 r. oraz Nr XXXVIII/273/2021 z dnia 27.04.2021 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej gminy Krasne na rok 2021, a także Zarządzeń Wójta Gminy Krasne: Nr 0050.9.2021 z dnia 29.01.2021 r., Nr 0050.9A.2021 z dnia 01.02.2021 r., Nr 0050.10.2021 z dnia 04.02.2021 r., Nr 0050.13.2021 z dnia 26.02.2021 r., Nr 0050.14A.2021 z dnia 26.02.2021 r., Nr 0050.15.2021 z dnia 08.03.2021 r., Nr 0050.18A.2021 z dnia 12.03.2021 r., Nr 0050.20.2021 z dnia 16.03.2021 r. oraz Nr 0050.23.2021 z dnia 31.03.2021 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej gminy Krasne na 2021 rok:

#### **1. Zmiany planu dochodów na 2021 rok**

Dochody budżetu na 2021 rok zwiększone zostały o kwotę **237.058,13 zł**, w tym dochody bieżące o kwotę 172.241,13 zł (dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy oraz zadań zleconych, dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, zwroty za lata ubiegłe nienależnie pobranych świadczeń i zasiłków wraz z odsetkami, pomoc finansowa Powiatu Rzeszowskiego dla gminy Krasne - GOK w Krasnem na organizację wydarzeń kulturalnych, wpływy z opłat za żywienie w przedszkolach, itp.) oraz dochody majątkowe o kwotę 64.817,00 zł (dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich).

Dochody budżetu na 2021 rok zmniejszone zostały o kwotę **382.774,99 zł**, w tym dochody bieżące o kwotę 382.774,99 zł (część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin, dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy oraz zadań zleconych).

Plan dochodów po zmianach wynosi **65.581.917,89 zł**, w tym:

- dochody bieżące 61.541.240,80 zł;
- dochody majątkowe 4.040.677,09 zł.

#### **2. Zmiany planu wydatków na 2021 rok**

Wydatki budżetu na 2021 rok zwiększone zostały o kwotę **5.202.032,55 zł**, w tym wydatki bieżące o kwotę 1.453.448,12 zł (świadczenia społeczne, wynagrodzenia i składki od nich naliczone, zakup energii i usług, różne opłaty i składki, zakup materiałów i wyposażenia, środki dla innych gmin z przeznaczeniem na zwrot kosztów pobytu dzieci z terenu gminy Krasne w przedszkolach niepublicznych i publicznych, dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola zlokalizowanego na terenie gminy, dotacja podmiotowa dla GOK, pomoc materialna dla uczniów

o charakterze socjalnym, zwrot do PUW nienależnie pobranych świadczeń i zasiłków wraz z odsetkami za lata ubiegłe), a wydatki majątkowe o kwotę 3.748.584,43 zł (wydatki inwestycyjne, w tym na projekty dofinansowane środkami z budżetu UE, środki na zakupy inwestycyjne oraz dotacja celowa dla ZUK w Krasnem).

Wydatki budżetu na 2021 rok zmniejszone zostały o kwotę **380.465,40 zł**, w tym wydatki bieżące o kwotę 380.465,40 zł (zakup energii i usług, wynagrodzenia osobowe pracowników w ramach projektów realizowanych z udziałem środków europejskich).

Ponadto dokonano przeniesień pomiędzy planowanymi wydatkami majątkowymi, a bieżącymi na łączną kwotę **420.000,00 zł**.

Plan wydatków po zmianach wynosi **75.715.611,47 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 61.381.370,06 zł;
- wydatki majątkowe 14.334.241,41 zł.

## **II. Wynik budżetu**

W następstwie zmian kwot planowanych dochodów i wydatków deficyt budżetu na 2021 rok ulega zwiększeniu o kwotę 4.967.284,01 zł do wysokości **10.133.693,58 zł**.

## **III. Przychody i rozchody**

W 2021 roku przychody budżetu zwiększa się o kwotę łączną **4.967.284,01 zł**, w tym z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych - 4.536.709,90 zł, jako rozliczenie środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z ich udziałem - 288.412,58 zł oraz 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 odrębnych ustawach - 142.161,53 zł. Po zmianach wynoszą one **12.654.981,58 zł**.

Ponadto w następstwie aktualizacji wartości wykonanych przychodów w 2020 roku (zaciągniętych kredytów) oraz po zmianie planowanych rozchodów w 2024 roku, kwota długu w poszczególnych latach prognozy (okres 2021-2023) ulega zmniejszeniu o 13.960,31 zł.

**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. 2021 - 2039.

## **V. Wykaz przedsięwzięć do WPF**

W wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowiącej załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXIV/256/2021 Rady Gminy Krasne z dnia 29 stycznia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasne dokonuje się nw. zmian:

1) w przedsięwzięciu majątkowym pn. „**Budowa drogi Malawa Zagóra w miejscowości Malawa Gmina Krasne**”, z okresem realizacji przypadającym na lata 2020-2023, którego celem głównym jest poprawa dostępności komunikacyjnej do instytucji publicznych funkcjonujących w gminie Krasne, ośrodka władzy szczebla wyższego i licznych instytucji państwowymi zlokalizowanych w Rzeszowie oraz rynków zbytu w gminach przyległych, limit wydatków na 2021 rok zwiększa się o 3.461.460,16 zł do wysokości 8.300.507,16 zł. O tę samą kwotę zwiększa się limit

zobowiązań, który wynosi 14.444.448,48 zł. Łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian na poziomie 14.533.381,32 zł.

Zmiany dotyczą uwzględnienia w 2021 roku części zaplanowanych wydatków niezrealizowanych w 2020 roku, w tym dofinansowanych dotacją celową z Funduszu Dróg Samorządowych.

2) w przedsięwzięciu bieżącym pn. **„Zintegrowany i uspołeczniiony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Rzeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego”**, którego celem jest opracowanie i przetestowanie innowacyjnego modelu współpracy w zakresie planowania przestrzennego w ramach obszaru funkcjonalnego z okresem realizacji przypadającym na lata 2020-2021, limit wydatków w 2021 roku oraz limit zobowiązań zwiększa się o 21.407,62 zł do kwoty 86.356,08 zł. Nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie i wynoszą 97.427,59 zł. Wprowadzone zmiany związane są z przesunięciem do dalszej realizacji części projektu przypadającej na 2020 rok.

3) w przedsięwzięciu bieżącym pn. **„Utworzenie nowych miejsc przedszkolnych w OWP w Malawie i Krasnem”**, z okresem realizacji przypadającym na lata 2020-2021, którego głównym celem jest zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej dzieci z gminy Krasne poprzez utworzenie nowych miejsc przedszkolnych w istniejących przedszkolach publicznych, zwiększa się łączne nakłady finansowe o 0,01 zł do kwoty 503.496,63 zł oraz limit wydatków w 2021 roku i limit zobowiązań o 61.649,10 zł do kwoty 330.160,30 zł.

Zmiany dotyczą uwzględnienia w 2021 roku części zaplanowanych wydatków bieżących niezrealizowanych w 2020 roku, a także zwiększenia nakładów o 0,01 zł, który pozostał po zakończeniu części inwestycyjnej projektu do rozliczenia przez gminę w dalszej jego części.

Ponadto przeliczeniu uległy koszty stanowiące wkład własny gminy finansowany z opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach (biorąc pod uwagę stan rozliczeń na koniec 2020 roku). Źródłem finansowania kosztów kwalifikowanych są dotacje celowe z budżetu państwa oraz środki z budżetu UE.