

FS.3023.I.4.2024

Komprachcice, 14 czerwca 2024 r.

**Rada Gminy Komprachcice
w/m**

W N I O S E K

Wójt Gminy Komprachcice wnioskuję o podjęcie uchwał w sprawie:

- I. zmiany uchwały budżetowej na 2024 rok
- II. zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy na lata 2024 -2034
- III. zaciągnięcia pożyczki długoterminowej

U Z A S A D N I E N I E

I. W związku z otrzymanymi wnioskami wnoszę o podjęcie uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2024:

1. Zmiany w planie dochodów (załącznik nr 1)

1) **Zwiększono** dochody budżetowe w:

- a) dziale 801 Oświata i wychowanie rozdziale 80195 Pozostała działalność § 0960 Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej o kwotę **22.620,00 zł** w związku wpłatą rodziców Publicznej Szkoły Podstawowej w Domecku i Publicznej Szkoły Podstawowej w Komprachcicach darowizny na wkład własny realizacji projektu pn.: „Umiem Pływać”,
- b) dziale 801 Oświata i wychowanie rozdziale 80195 Pozostała działalność § 6280 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na kwotę **80.000,00 zł** w związku z podpisaniem umów z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na wykonanie Pracowni pod Chmurką przy PSP Komprachcice i PSP Domecko,
- c) dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego rozdziale 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami § 0960 Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej o kwotę **8.103,05 zł** w związku z podpisanym porozumieniem z Parafią Ewangelicko-Augsburską w Opolu na sfinansowanie wkładu własnego na realizacją zadania pn. „Wykonanie prac konserwatorskich przy ołtarzu głównym kościoła Gustawa Adolfa w Osinach, gm. Komprachcice” z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

2. Zmiany w planie wydatków (załącznik nr 2):

W związku z otrzymanymi wnioskami oraz decyzjami dokonano następujących zmian:

1) **Zwiększono** plan wydatków w:

- a) Dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo 01030 Izby rolnicze § 2850 Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego o kwotę 2.000,00 zł w związku z większymi wpływami z podatku rolnego niż pierwotnie szacowano,
- b) Dziale 757 Obsługa długu publicznego 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki:

- § 8010 Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego o kwotę 8.000,00 zł na prowizję od pożyczki planowanej do zaciągnięcia,
- § 8110 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek o kwotę 44.000,00 zł na planowane odsetki od zaciągniętej pożyczki;

c) w dziale 801 – Oświata i wychowanie o kwotę 1.939.260,28 zł zgodnie z poniższą tabelą:

Rozdział	§	Treść	Kwota zwiększenia	Uzasadnienie
		Oświata i wychowanie	1 939 260,28	
80101		Szkoły podstawowe	1 763 914,28	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	100 000,00	Konieczność częściowego zabezpieczenia brakujących środków na wynagrodzenia w związku z podwyżkami najniższej krajowej
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	200 000,00	Konieczność częściowego zabezpieczenia brakujących środków na wynagrodzenia w związku z podwyżkami
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 463 914,28	
		(Wkład własny) Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Publicznej Szkole Podstawowej w Polskiej Nowej Wsi	734 057,14	Uzupełnienie brakujących środków na realizację zadania w ramach Rządowego programu "Olimpia"
		Wkład Własny) Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Publicznej Szkole Podstawowej w Wawelnie	729 857,14	Uzupełnienie brakujących środków na realizację zadania w ramach Rządowego programu "Olimpia"
80104		Przedszkola	66 500,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 500,00	Konieczność częściowego zabezpieczenia brakujących środków na wynagrodzenia w związku z podwyżkami najniższej krajowej
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	5 000,00	Konieczność zapłaty za pobyt dziecka zamieszkałego na terenie Gminy Komprachcice, a uczęszczającego do przedszkola poza teren gminy.
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	50 000,00	Konieczność częściowego zabezpieczenia brakujących środków na wynagrodzenia w związku z podwyżkami
80195		Pozostała działalność	108 846,00	
	4300	Zakup usług pozostałych, w tym:	22 620,00	Zwiększenie środków pochodzących z darowizny rodziców na realizację projektu pn. "Umiem Pływać"
		Projekt „Umiem Pływać” w tym:	22 620,00	
		PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. KS. JANA TWARDOWSKIEGO W KOMPRACHCICACH	13 920,00	
		PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W DOMECKU	8 700,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, w tym:	86 226,00	Zwiększenie środków na realizację dwóch projektów w ramach dotacji z

	Przygotowanie terenu pod pracownię pod chmurką przy PSP Domecko	4 797,00	Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu - Pracownie pod Chmurką przy szkole PSP Komprachcice i PSP Domecko
	Wykonanie pracowni pod chmurką przy PSP Domecko – dotacja WFOŚiGW	40 000,00	
	Wykonanie pracowni pod chmurką przy PSP Domecko – wkład własny	1 429,00	
	Wykonanie pracowni pod chmurką przy PSP Komprachcice – dotacja	40 000,00	

- d) w dziale 851 - Ochrona zdrowia rozdziale 85195 Pozostała działalność § 2360 Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego o kwotę **20.000,00 zł** z przeznaczeniem na rehabilitację zdrowotną mieszkańców Gminy Komprachcice,
- e) w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
- rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 4260 Zakup energii o kwotę 5.035,72 zł na zabezpieczenie wydatków na zakup energii,
 - rozdziale 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami § 6570 Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych o kwotę **8.103,05 zł** pochodzącą z darowizny Parafii na realizację zadania pn. „Wykonanie prac konserwatorskich przy ołtarzu głównym kościoła Gustawa Adolfa w Osinach, gm. Komprachcice” z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków,

- 2) Dokonano zmian w zakresie wydatków funduszu sołectkiego zgodnie ze złożonymi wnioskami sołectw Dziekaństwo zgodnie z poniższą tabelą:

Dział	Rozdział	§	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<u>SOŁECTWO DZIEKAŃSTWO</u>						
900	90095	4210	FS Dziekaństwo: Zakup i montaż tablicy ogłoszeń	0,00	2 500,00	2 500,00
921	92109	4210	FS Dziekaństwo: Zakup systemu nagłaśniającego do Domu Spotkań	0,00	3 000,00	3 000,00
921	92109	4270	FS Dziekaństwo: Przegląd, pomiary i naprawa instalacji w D. S.	0,00	6 000,00	6 000,00
921	92109	4270	FS Dziekaństwo: Malowanie ścian wewnątrz Domu Spotkań	0,00	6 469,09	6 469,09
921	92109	6050	FS Dziekaństwo: Budowa wiaty zewnętrznej przy Domu Spotkań	17 969,09	-17 969,09	0,00

- 3) Dokonano zmian w zakresie wydatków Ośrodka Sportu i Rekreacji w Komprachcicach w dziale 926 Kultura fizyczna rozdziale 92601 Obiekty sportowe w związku z wnioskiem Dyrektora o konieczności przeprowadzenia modernizacji oświetlenie na hali zgodnie z poniżą tabelą:

§	Treść	Zmiana
	Kultura fizyczna	84 324,00
	Obiekty sportowe	84 324,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	-10 000,00

4220	Zakup środków żywności	-5 000,00
4260	Zakup energii	-20 000,00
4270	Zakup usług remontowych	-15 000,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, w tym:	134 324,00
	Modernizacja oświetlenia w arenie hali sportowej OSIR	134 324,00

3. Zmiany w planie przychodów i rozchodów budżetu (załącznik nr 3)

Związany jest ze zwiększeniem przychodów w § 952 Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym o 2.000.000,00 zł w związku z koniecznością zaciągnięcia pożyczki w Banku Gospodarstwa Krajowego na pokrycie planowanego deficytu związanego z budową hal sportowych przy szkołach podstawowych w Wawelnie i Polskiej Nowej Wsi.

4. Zmiany w planie rzeczowo-finansowym inwestycji na 2024 (załącznik 4)

Dokonane zmiany w planie rzeczowo-finansowym inwestycji spowodowane są zmianą wydatków uzasadnionych pkt I.2 ppkt 1) c), e), ppkt 2) i ppkt 3) niniejszego wniosku.

5. Zmiany w planie udzielonych dotacji wpływających na budżet gminy w roku 2024 (załącznik 5)

Dokonane zmiany spowodowane są zmianą wydatków uzasadnionych w pkt I.2 ppkt 1) d) i e) niniejszego wniosku.

6. Zmiany w planie wyodrębnionego funduszu sołeckiego na rok 2024 (załącznik 6)

Dokonane zmiany spowodowane są zmianą wydatków uzasadnionych w pkt I.2 ppkt 2) niniejszego wniosku.

7. Zmiany w planie przychodów i kosztów zakładu budżetowego na rok 2024 (załącznik 7)

Dokonano zmian zgodnie z wnioskiem Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Komprachcicach. Przyczyna korekty jest cyt:

„ Zwiększenie stanu funduszu obrotowego na początek roku o kwotę 176.152,00 zł
Zmniejszenie po stronie przychodów:
Dział 900, Rozdział 90001 o kwotę 176.152,00 zł”.

II. Wnoszę o podjęcie uchwały zmieniającej wieloletnią prognozę finansową w związku z otrzymanymi wnioskami, na podstawie których w załącznikach wieloletniej prognozy finansowej dokonano następujących zmian:

1. Zgodnie z planowanymi zmianami w budżecie na dzień 17 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Komprachcice:
 - 1) Dochody ogółem zwiększono o 801 887,12 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 721 887,12 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 80 000,00 zł;
 - 2) Wydatki ogółem zwiększono o 2 801 887,12 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 105 902,75 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 695 984,37 zł;
 - 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 569 049,15 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	52 569 123,67	+801 887,12	53 371 010,79
Dochody bieżące	44 383 964,74	+721 887,12	45 105 851,86
Dotacje bieżące	3 265 648,74	+691 164,07	3 956 812,81
Pozostałe	12 686 632,00	+30 723,05	12 717 355,05
Dochody majątkowe	8 185 158,93	+80 000,00	8 265 158,93
Wydatki ogółem	57 138 172,82	+2 801 887,12	59 940 059,94
Wydatki bieżące	46 598 579,41	+1 105 902,75	47 704 482,16
Wynagrodzenia i pochodne	24 481 397,56	+395 461,98	24 876 859,54
Obsługa długu	35 778,00	+52 000,00	87 778,00
Pozostałe wydatki bieżące	22 081 403,85	+658 440,77	22 739 844,62
Wydatki majątkowe	10 539 593,41	+1 695 984,37	12 235 577,78
Wynik budżetu	-4 569 049,15	-2 000 000,00	-6 569 049,15

2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Komprachcice:

- 1) Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 000 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 2 000 000,00 zł;
- 2) Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 825 729,15	+2 000 000,00	6 825 729,15
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+2 000 000,00	2 000 000,00

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+2 000 000,00	2 000 000,00

Tabela 4. Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+238 100,00	238 100,00

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+444 444,48	444 444,48

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+444 444,48	444 444,48
2028	0,00	+444 444,48	444 444,48
2029	0,00	+444 444,48	444 444,48
2030	-	+444 444,48	444 444,48
2031	-	+444 444,48	444 444,48
2032	-	+444 444,48	444 444,48
2033	-	+444 444,48	444 444,48
2034	-	+444 444,16	444 444,16

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Komprachcice na lata 2024-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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	0,13%	7,16%	TAK	7,62%	TAK
2025	0,33%	4,98%	TAK	5,44%	TAK
2026	1,67%	3,51%	TAK	3,92%	TAK
2027	1,56%	2,72%	TAK	3,12%	TAK
2028	1,45%	4,07%	TAK	4,48%	TAK
2029	1,35%	4,06%	TAK	4,47%	TAK
2030	1,25%	2,82%	TAK	3,23%	TAK
2031	1,16%	3,05%	TAK	3,05%	TAK
2032	1,07%	4,73%	TAK	4,73%	TAK
2033	0,99%	5,39%	TAK	5,39%	TAK
2034	0,91%	5,55%	TAK	5,55%	TAK

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

3. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Komprachcice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1) Cyberbezpieczny Samorząd na kwotę 122.980,00 zł wydatki bieżące;
- 2) Cyberbezpieczny Samorząd na kwotę 208.510,00 zł wydatki majątkowe;
- 3) Wykonanie planu ogólnego Gminy Komprachcice na kwotę 130.000,00 zł wydatki bieżące.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) Polski Ład - Modernizacja przedszkoli publicznych w Gminie Komprachcice zmniejszono o 100.000,00 zł;
- 2) Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Publicznej Szkole Podstawowej w Polskiej Nowej Wsi zwiększono o 734.057,14 zł;

- 3) Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Publicznej Szkole Podstawowej w Wawelnie zwiększono o 729.857,14 zł.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

III. Wnoszę o podjęcie uchwały w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej

W związku z przeprowadzoną procedurą przetargową na realizację Rządowego Programu Olimpia – Program budowy przyszłolnych hal sportowych nastąpiła konieczność zwiększenia wydatków na tę inwestycję i zaciągnięcia pożyczki na zwiększony planowany deficyt w Banku Gospodarstwa Krajowego. Bank zaproponował w swojej ofercie specjalne pożyczki dla JST w formie otwartej linii pożyczkowej na preferencyjnych warunkach:

- 1) odsetki 6,6% w stosunku rocznym;
- 2) prowizją jednorazową za uruchomienie 0,2% od kwoty pożyczki.

Planujemy pożyczkę w kwocie 4 mln zł w transzach po 2 ml w roku 2024 i 2025.

W załączeniu projekty uchwał.

Wójt Gminy

Leonard Pietruszka