

Załącznik nr 3 do Uchwały nr III/ /2024 Rady Gminy Koniusza

z dnia 27 czerwca 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koniusza

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 218 535,24 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 733 653,71 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 515 118,47 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 218 535,24 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 796 299,34 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 577 764,10 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	64 901 004,56	+1 218 535,24	66 119 539,80
Dochody bieżące	46 130 409,31	+1 733 653,71	47 864 063,02
Dotacje bieżące	4 246 771,54	+1 678 583,71	5 925 355,25
Pozostałe	13 674 317,77	+55 070,00	13 729 387,77
Dochody majątkowe	18 770 595,25	-515 118,47	18 255 476,78
Wydatki ogółem	75 750 879,64	+1 218 535,24	76 969 414,88
Wydatki bieżące	42 644 579,64	+1 796 299,34	44 440 878,98
Wynagrodzenia i pochodne	20 533 020,26	+82 751,58	20 615 771,84
Pozostałe wydatki bieżące	21 696 559,38	+1 713 547,76	23 410 107,14
Wydatki majątkowe	33 106 300,00	-577 764,10	32 528 535,90

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2034. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koniusza

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 644 840,00	0,00	1 644 840,00
2025	1 996 500,00	0,00	1 996 500,00
2026	980 000,00	0,00	980 000,00
2027	766 318,41	700 000,00	1 466 318,41

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2029	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2030	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2031	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2032	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2033	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2034	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza na lata 2024-2034 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,91%	12,84%	TAK	13,39%	TAK
2025	6,27%	11,84%	TAK	12,40%	TAK
2026	3,27%	10,87%	TAK	11,42%	TAK
2027	4,19%	10,15%	TAK	10,70%	TAK
2028	3,38%	9,85%	TAK	10,40%	TAK
2029	3,20%	9,40%	TAK	9,95%	TAK
2030	3,04%	8,86%	TAK	9,41%	TAK
2031	2,88%	9,83%	TAK	9,83%	TAK
2032	2,73%	9,92%	TAK	9,92%	TAK
2033	3,75%	9,87%	TAK	9,87%	TAK
2034	3,92%	9,80%	TAK	9,80%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Doposażenie SG w Koniuszy – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 410,80 zł, w tym w 2024 r. – 27 070,80 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 410,80 zł.
2. Doposażenie SG w Koniuszy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 263 048,86 zł, w tym w 2024 r. – 263 048,86 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 263 048,84 zł.
3. RzPOZ Polski Ład Zabytki Koniusza – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 020 400,00 zł, w tym w 2024 r. – 520 400,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 020 400,00 zł.
4. RPOZ Polski Ład Parafie Rzymskokatolickie Biórków W. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 020 400,00 zł, w tym w 2024 r. – 520 400,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 020 400,00 zł.

5. Polski Ład Budowa budynków w m. Chorążyce oraz Wąsów wraz z montażem ins.fotowoltaicznej na BUP. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 722 500,00 zł, w tym w 2024 r. – 222 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 722 500,00 zł.
6. Polski Ład Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego na terenie Gm. Koniusza – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 400 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 400 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa B.U.Publicznej wraz z budowa Infrast.sport. w m. Wierzbno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 294 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 294 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	303 597,74	+27 070,80	330 668,54
2025	154 108,14	+8 460,00	162 568,14
2026	126 872,40	+10 600,00	137 472,40
2027	0,00	+4 280,00	4 280,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	24 604 000,00	+1 820 348,86	26 424 348,86
2025	4 813 607,42	+3 406 000,00	8 219 607,42
2026	0,00	+1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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.