

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 1 210 636,35 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 725 754,82 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 515 118,47 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 210 636,35 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 788 400,45 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	+1 210 636,35	66 111 640,91
Dochody bieżące	46 130 409,31	+1 725 754,82	47 856 164,13
Dotacje bieżące	4 246 771,54	+1 670 684,82	5 917 456,36
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	+1 210 636,35	76 961 515,99
Wydatki bieżące	42 644 579,64	+1 788 400,45	44 432 980,09
Wynagrodzenia i pochodne	20 533 020,26	+82 751,58	20 615 771,84
Pozostałe wydatki bieżące	21 696 559,38	+1 705 648,87	23 402 208,25
Wydatki majątkowe	33 106 300,00	-577 764,10	32 528 535,90

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	44 892 998,00	+400 000,00	45 292 998,00
2026	46 284 681,00	-	46 284 681,00
2027	47 441 797,00	-	47 441 797,00
2028	48 770 166,00	-	48 770 166,00
2029	50 038 191,00	-	50 038 191,00
2030	51 289 146,00	-	51 289 146,00
2031	52 520 086,00	-	52 520 086,00
2032	53 728 049,00	+1 000 000,00	54 728 049,00
2033	54 963 794,00	-	54 963 794,00
2034	56 227 962,00	+1 000 000,00	57 227 962,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	41 484 924,00	+400 000,00	41 884 924,00
2026	42 535 319,00	+1 000 000,00	43 535 319,00
2027	43 568 125,00	+1 000 000,00	44 568 125,00
2028	44 629 509,00	+1 000 000,00	45 629 509,00
2029	45 712 474,00	+2 000 000,00	47 712 474,00
2030	46 818 100,00	+2 000 000,00	48 818 100,00
2031	47 934 544,00	+2 000 000,00	49 934 544,00
2032	49 073 592,00	+1 400 000,00	50 473 592,00
2033	50 231 362,00	+1 000 000,00	51 231 362,00
2034	51 405 077,00	+1 000 000,00	52 405 077,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 270 124,00	-1 000 000,00	5 270 124,00
2027	5 136 535,59	-1 000 000,00	4 136 535,59
2028	6 480 896,00	-1 000 000,00	5 480 896,00
2029	6 699 151,00	-2 000 000,00	4 699 151,00
2030	4 271 046,00	-2 000 000,00	2 271 046,00
2031	5 385 542,00	-2 000 000,00	3 385 542,00
2032	3 454 457,00	-400 000,00	3 054 457,00
2033	2 932 432,00	-1 000 000,00	1 932 432,00

Źródło: opracowanie własne.

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 5. Splatą 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
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 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	4,91%	12,84%	TAK	13,39%	TAK
2025	6,21%	11,84%	TAK	12,40%	TAK
2026	3,27%	10,86%	TAK	11,41%	TAK
2027	4,19%	9,80%	TAK	10,35%	TAK
2028	3,38%	9,18%	TAK	9,73%	TAK
2029	3,20%	8,41%	TAK	8,96%	TAK
2030	3,04%	7,25%	TAK	7,80%	TAK
2031	2,88%	7,62%	TAK	7,62%	TAK
2032	2,68%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2033	3,75%	6,94%	TAK	6,94%	TAK
2034	3,85%	6,92%	TAK	6,92%	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 montaż instalacji 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 Budynków Użyteczności Publicznej wraz z budowa infrastruktury sportowej 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 7. 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 8. 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.