

Załącznik nr 3 do Uchwały nr IV/ /2024 Rady Gminy Koniusza
z dnia 22 sierpnia 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koniusza

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 589 801,97 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 839 764,25 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 429 566,22 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 654 801,97 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 558 774,62 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 213 576,59 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 784 875,08 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	66 111 640,91	-2 589 801,97	63 521 838,94
Dochody bieżące	47 856 164,13	+839 764,25	48 695 928,38
Dotacje bieżące	5 917 456,36	+477 417,62	6 394 873,98
Pozostałe	13 729 387,77	+362 346,63	14 091 734,40
Podatek od nieruchomości	3 420 000,00	-120 000,00	3 300 000,00
Dochody majątkowe	18 255 476,78	-3 429 566,22	14 825 910,56
Sprzedaż majątku	15 000,00	+16 100,00	31 100,00
Wydatki ogółem	76 961 515,99	-654 801,97	76 306 714,02
Wydatki bieżące	44 432 980,09	+2 558 774,62	46 991 754,71
Wynagrodzenia i pochodne	20 615 771,84	+1 574 049,73	22 189 821,57
Pozostałe wydatki bieżące	23 402 208,25	+984 724,89	24 386 933,14
Wydatki majątkowe	32 528 535,90	-3 213 576,59	29 314 959,31
Wynik budżetu	-10 849 875,08	-1 935 000,00	-12 784 875,08

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	45 292 998,00	+2 000 000,00	47 292 998,00
2026	46 284 681,00	+3 000 000,00	49 284 681,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 905 478,00	+7 481 275,00	14 386 753,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	41 884 924,00	+1 000 000,00	42 884 924,00
2026	43 535 319,00	+300 000,00	43 835 319,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 317 052,00	+8 481 275,00	16 798 327,00
2026	5 270 124,00	+2 700 000,00	7 970 124,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 935 000,00 zł i po zmianach wynoszą 14 429 715,08 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 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 494 715,08	+1 935 000,00	14 429 715,08
Wolne środki	1 610 000,00	+1 935 000,00	3 545 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 7. Spłata 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 8. 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	4,87%	12,84%	TAK	13,39%	TAK
2025	5,92%	11,25%	TAK	11,80%	TAK
2026	3,05%	10,55%	TAK	11,10%	TAK
2027	4,19%	10,26%	TAK	10,81%	TAK
2028	3,38%	9,63%	TAK	10,18%	TAK
2029	3,20%	8,86%	TAK	9,41%	TAK
2030	3,04%	7,71%	TAK	8,26%	TAK
2031	2,88%	8,08%	TAK	8,08%	TAK
2032	2,68%	8,18%	TAK	8,18%	TAK
2033	3,75%	7,71%	TAK	7,71%	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. Żłobek dla wszystkich – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 340 199,00 zł, w tym w 2024 r. – 269 949,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 340 199,00 zł. Jednostką realizującą jest SAMORZĄDOWY ŻŁOBEK W WIERZBNIE . Nowe zadanie do realizacji.
2. Żłobek dla wszystkich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 48 199,90 zł, w tym w 2024 r. – 48 199,90 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 48 199,90 zł. Jednostką realizującą jest SAMORZĄDOWY ŻŁOBEK W WIERZBNIE . Nowe zadanie do realizacji.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Odnawialne źródła energii – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
3. Nowe zadanie do realizacji.
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000,00 zł;
 - 2) Program LIFE -Eko-doradztwo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 20 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

- 3) PROW Droga Wronin-Łyszkowice-Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- e. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 000 000,00 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 000 000,00 zł;
 - g. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Polski Ład poprawa infrastruktury drogowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- h. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 436 934,99 zł;
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 5 436 934,99 zł;
 - j. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 2) Polski Ład Budowa budynków w m. Chorążyce oraz Wąsów wraz z montaż ins.fotowoltaicznej na BUP. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- k. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 577 500,00 zł;
 - l. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 577 500,00 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 9. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	330 668,54	+268 949,00	599 617,54
2025	162 568,14	+70 250,00	232 818,14
2026	137 472,40	-	137 472,40
2027	4 280,00	+20 000,00	24 280,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	26 424 348,86	-5 388 735,09	21 035 613,77
2025	8 219 607,42	+8 014 434,99	16 234 042,41

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.