

Załącznik nr 3 do Uchwały nr V/ /2024 Rady Gminy Koniusza
z dnia 10 września 2024 r. w sprawie zmiany WPF Gm. Koniusza

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koniusza

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 234 728,58 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 92 067,70 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 326 796,28 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 234 728,58 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 25 710,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 260 438,58 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	63 521 838,94	-234 728,58	63 287 110,36
Dochody bieżące	48 695 928,38	+92 067,70	48 787 996,08
Dotacje bieżące	6 394 873,98	+47 516,22	6 442 390,20
Pozostałe	14 091 734,40	+44 551,48	14 136 285,88
Dochody majątkowe	14 825 910,56	-326 796,28	14 499 114,28
Wydatki ogółem	76 306 714,02	-234 728,58	76 071 985,44
Wydatki bieżące	46 991 754,71	+25 710,00	47 017 464,71
Wynagrodzenia i pochodne	22 189 821,57	+6 450,00	22 196 271,57
Pozostałe wydatki bieżące	24 386 933,14	+19 260,00	24 406 193,14
Wydatki majątkowe	29 314 959,31	-260 438,58	29 054 520,73

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	47 292 998,00	+1 100 000,00	48 392 998,00
2026	49 284 681,00	+1 000 000,00	50 284 681,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 500 762,00	+200 000,00	3 700 762,00
2027	2 729 182,00	+1 000 000,00	3 729 182,00

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	42 884 924,00	+1 200 000,00	44 084 924,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	43 835 319,00	+100 000,00	43 935 319,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 798 327,00	-100 000,00	16 698 327,00
2026	7 970 124,00	+1 100 000,00	9 070 124,00
2027	4 136 535,59	+1 000 000,00	5 136 535,59

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 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 6. 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 7. 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	4,86%	12,84%	TAK	13,39%	TAK
2025	5,88%	11,26%	TAK	11,82%	TAK
2026	3,05%	10,52%	TAK	11,07%	TAK
2027	4,19%	10,51%	TAK	11,06%	TAK
2028	3,38%	9,89%	TAK	10,44%	TAK

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)
2029	3,20%	9,12%	TAK	9,67%	TAK
2030	3,04%	7,96%	TAK	8,51%	TAK
2031	2,88%	8,33%	TAK	8,33%	TAK
2032	2,68%	8,42%	TAK	8,42%	TAK
2033	3,75%	8,00%	TAK	8,00%	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. Modernizacja urządzeń wodociągowych na terenie Gm. Koniusza – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 923 392,21 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 923 392,21 zł.

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.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2024 o kwotę 2 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 000,00 zł;
 - c. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2024;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) RZPOZ Polski Ład Zabytki Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 561,42 zł;
 - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 289 438,58 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 300 000,00 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 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	232 818,14	-2 000,00	230 818,14

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	21 035 613,77	-289 438,58	20 746 175,19
2025	16 234 042,41	+300 000,00	16 534 042,41
2026	1 200 000,00	+2 923 392,21	4 123 392,21

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.