

**Załącznik nr 3 do Uchwały nr VI/ /2024 Rady Gminy Koniusza**  
**z dnia 24 października 2024 r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koniusza**

W uchwale nr XLIX/404/2023 Rady Gminy Koniusza z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koniusza z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2038 roku;
2. wydłuża się horyzont czasowy przedsięwzięć do 2033 roku.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 379 550,93 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 806 964,07 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 186 515,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 379 550,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 4 640 016,88 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 7 019 567,81 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>63 287 110,36</b>	<b>-2 379 550,93</b>	<b>60 907 559,43</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>48 787 996,08</b>	<b>+1 806 964,07</b>	<b>50 594 960,15</b>
Dotacje bieżące	6 442 390,20	+1 762 297,07	8 204 687,27
Pozostałe	14 136 285,88	+44 667,00	14 180 952,88
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>14 499 114,28</b>	<b>-4 186 515,00</b>	<b>10 312 599,28</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>76 071 985,44</b>	<b>-2 379 550,93</b>	<b>73 692 434,51</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>47 017 464,71</b>	<b>+4 640 016,88</b>	<b>51 657 481,59</b>
Wynagrodzenia i pochodne	22 196 271,57	+1 331 109,07	23 527 380,64
Pozostałe wydatki bieżące	24 406 193,14	+3 308 907,81	27 715 100,95
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>29 054 520,73</b>	<b>-7 019 567,81</b>	<b>22 034 952,92</b>

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	48 392 998,00	+280 000,00	48 672 998,00
2026	50 284 681,00	-	50 284 681,00
2027	47 441 797,00	+1 100 000,00	48 541 797,00
2028	48 770 166,00	+1 033 000,00	49 803 166,00
2029	50 038 191,00	+830 000,00	50 868 191,00
2030	51 289 146,00	+400 000,00	51 689 146,00
2031	52 520 086,00	+450 000,00	52 970 086,00
2032	54 728 049,00	+500 000,00	55 228 049,00
2033	54 963 794,00	+400 000,00	55 363 794,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	57 227 962,00	+400 000,00	57 627 962,00
2035	-	+58 815 293,00	58 815 293,00
2036	-	+59 864 968,00	59 864 968,00
2037	-	+60 874 172,00	60 874 172,00
2038	-	+61 279 785,00	61 279 785,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 729 182,00	-2 100 000,00	1 629 182,00
2028	3 540 239,00	-1 062 239,00	2 478 000,00
2029	3 573 434,00	-410 400,00	3 163 034,00
2030	1 000 000,00	-	1 000 000,00
2031	2 000 000,00	-	2 000 000,00
2032	0,00	+1 500 000,00	1 500 000,00
2033	0,00	+1 500 000,00	1 500 000,00

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	44 084 924,00	+1 497 192,00	45 582 116,00
2026	43 935 319,00	+1 497 192,00	45 432 511,00
2027	44 568 125,00	+2 455 476,00	47 023 601,00
2028	45 629 509,00	+2 272 508,00	47 902 017,00
2029	47 712 474,00	+836 008,00	48 548 482,00
2030	48 818 100,00	+1 074 194,00	49 892 294,00
2031	49 934 544,00	+820 268,00	50 754 812,00
2032	50 473 592,00	+1 253 890,00	51 727 482,00
2033	51 231 362,00	+1 191 327,00	52 422 689,00
2034	52 405 077,00	+816 799,00	53 221 876,00
2035	-	+54 421 476,00	54 421 476,00
2036	-	+55 645 300,00	55 645 300,00
2037	-	+56 888 861,00	56 888 861,00
2038	-	+58 141 697,00	58 141 697,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 698 327,00	+8 114 808,00	24 813 135,00
2026	9 070 124,00	-2 197 192,00	6 872 932,00
2027	5 136 535,59	-3 455 476,00	1 681 059,59
2028	5 480 896,00	-3 001 747,00	2 479 149,00
2029	4 699 151,00	-1 116 408,00	3 582 743,00
2030	2 271 046,00	-774 194,00	1 496 852,00
2031	3 385 542,00	-915 268,00	2 470 274,00
2032	3 054 457,00	+823 110,00	3 877 567,00
2033	1 932 432,00	+503 673,00	2 436 105,00
2034	2 822 885,00	-275 799,00	2 547 086,00
2035	-	+1 793 817,00	1 793 817,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	-	+3 219 668,00	3 219 668,00
2037	-	+2 985 311,00	2 985 311,00
2038	-	+1 138 088,00	1 138 088,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	601 303,00	+497 192,00	1 098 495,00
2026	416 174,00	+497 192,00	913 366,00
2027	368 661,00	+455 476,00	824 137,00
2028	322 000,00	+402 508,00	724 508,00
2029	280 000,00	+336 008,00	616 008,00
2030	238 000,00	+304 194,00	542 194,00
2031	196 000,00	+250 268,00	446 268,00
2032	154 000,00	+253 890,00	407 890,00
2033	101 500,00	+251 327,00	352 827,00
2034	35 000,00	+216 799,00	251 799,00
2035	-	+183 750,00	183 750,00
2036	-	+131 250,00	131 250,00
2037	-	+75 750,00	75 750,00
2038	-	+29 250,00	29 250,00

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 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 7. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+9 332 000,00	9 332 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 8. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	980 000,00	+700 000,00	1 680 000,00
2027	1 466 318,41	-	1 466 318,41
2028	1 200 000,00	+700 000,00	1 900 000,00
2029	1 200 000,00	+700 000,00	1 900 000,00
2030	1 200 000,00	+100 000,00	1 300 000,00
2031	1 200 000,00	+545 000,00	1 745 000,00
2032	1 200 000,00	-77 000,00	1 123 000,00
2033	1 800 000,00	+205 000,00	2 005 000,00
2034	2 000 000,00	-141 000,00	1 859 000,00
2035	-	+2 600 000,00	2 600 000,00
2036	-	+1 000 000,00	1 000 000,00
2037	-	+1 000 000,00	1 000 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	-	+2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 19 832 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2038. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

**Tabela 9. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia**

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	10 500 000,00	0,00	10 500 000,00
2025	10 500 000,00	9 332 000,00	0,00	19 832 000,00
2026	19 832 000,00	0,00	700 000,00	19 132 000,00
2027	19 132 000,00	0,00	700 000,00	18 432 000,00
2028	18 432 000,00	0,00	1 900 000,00	16 532 000,00
2029	16 532 000,00	0,00	1 900 000,00	14 632 000,00
2030	14 632 000,00	0,00	1 300 000,00	13 332 000,00
2031	13 332 000,00	0,00	1 745 000,00	11 587 000,00
2032	11 587 000,00	0,00	1 123 000,00	10 464 000,00
2033	10 464 000,00	0,00	2 005 000,00	8 459 000,00
2034	8 459 000,00	0,00	1 859 000,00	6 600 000,00
2035	6 600 000,00	0,00	2 600 000,00	4 000 000,00
2036	4 000 000,00	0,00	1 000 000,00	3 000 000,00
2037	3 000 000,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2038	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 10. 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	700 000,00	1 680 000,00
2027	766 318,41	700 000,00	1 466 318,41
2028	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2029	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2030	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2031	0,00	1 745 000,00	1 745 000,00
2032	0,00	1 123 000,00	1 123 000,00
2033	0,00	2 005 000,00	2 005 000,00
2034	0,00	1 859 000,00	1 859 000,00
2035	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2036	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2037	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2038	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza na lata 2024-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 11. 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	6,99%	10,37%	TAK	10,92%	TAK
2026	5,67%	9,38%	TAK	9,93%	TAK
2027	5,13%	9,06%	TAK	9,61%	TAK
2028	5,74%	8,14%	TAK	8,69%	TAK
2029	5,40%	7,09%	TAK	7,64%	TAK
2030	3,89%	6,03%	TAK	6,58%	TAK
2031	4,51%	6,29%	TAK	6,29%	TAK
2032	3,02%	7,23%	TAK	7,23%	TAK
2033	4,65%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
2034	3,99%	6,00%	TAK	6,00%	TAK
2035	5,16%	6,49%	TAK	6,49%	TAK
2036	2,06%	6,89%	TAK	6,89%	TAK
2037	1,93%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2038	3,58%	7,45%	TAK	7,45%	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. Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg Remont dr. gminnej nr 160548 Głewiec "TRAF" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 400 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Koniuszy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gm.Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 000 000,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2033 o kwotę 2 000 000,00 zł;
    - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2033;
  - 2) PROW Droga Wronin-Lyszkowice-Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 000 000,00 zł;
  - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 8 000 000,00 zł;
- 3) Doposażenie SG w Koniuszy – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
- f. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 263 048,86 zł;
  - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 263 048,86 zł.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano skrócenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2034 roku na 2033 rok.

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

**Tabela 12. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	230 818,14	+400 000,00	630 818,14

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 13. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 746 175,19	-8 263 048,86	12 483 126,33
2025	16 534 042,41	+8 263 048,86	24 797 091,27
2026	4 323 392,21	-	4 323 392,21
2027	1 000 000,00	-1 000 000,00	0,00
2028	1 000 000,00	-	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	-	1 000 000,00
2030	2 000 000,00	-1 000 000,00	1 000 000,00
2031	2 000 000,00	-1 000 000,00	1 000 000,00
2032	3 000 000,00	-1 000 000,00	2 000 000,00
2033	0,00	+2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2038 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.