

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 904 344,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 843 155,96 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 747 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 6 904 344,04 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 609 217,12 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 7 513 561,16 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 784 875,08 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>60 907 559,43</b>	<b>-1 904 344,04</b>	<b>59 003 215,39</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>50 594 960,15</b>	<b>+843 155,96</b>	<b>51 438 116,11</b>
Udział we wpływach z PIT	7 348 321,00	+834 062,00	8 182 383,00
Subwencja ogólna	20 594 040,00	+706 465,00	21 300 505,00
Dotacje bieżące	8 204 687,27	-151 586,76	8 053 100,51
Pozostałe	14 180 952,88	-545 784,28	13 635 168,60
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>10 312 599,28</b>	<b>-2 747 500,00</b>	<b>7 565 099,28</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>73 692 434,51</b>	<b>-6 904 344,04</b>	<b>66 788 090,47</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>51 657 481,59</b>	<b>+609 217,12</b>	<b>52 266 698,71</b>
Wynagrodzenia i pochodne	23 527 380,64	+110 775,73	23 638 156,37
Pozostałe wydatki bieżące	27 715 100,95	+498 441,39	28 213 542,34
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>22 034 952,92</b>	<b>-7 513 561,16</b>	<b>14 521 391,76</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-12 784 875,08</b>	<b>+5 000 000,00</b>	<b>-7 784 875,08</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	48 672 998,00	+3 226 713,10	51 899 711,10

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	14 386 753,00	+10 493 776,87	24 880 529,87

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	45 582 116,00	+3 382 597,31	48 964 713,31

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	24 813 135,00	+17 913 265,02	42 726 400,02

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 872 932,00	-	6 872 932,00
2027	1 681 059,59	-	1 681 059,59
2028	2 479 149,00	-	2 479 149,00
2029	3 582 743,00	-	3 582 743,00
2030	1 496 852,00	-	1 496 852,00
2031	2 470 274,00	-	2 470 274,00
2032	3 877 567,00	-	3 877 567,00
2033	2 436 105,00	-	2 436 105,00
2034	2 547 086,00	-	2 547 086,00
2035	1 793 817,00	-	1 793 817,00
2036	3 219 668,00	-680 000,00	2 539 668,00
2037	2 985 311,00	-588 000,00	2 397 311,00
2038	1 138 088,00	-400 000,00	738 088,00

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	1 098 495,00	-475 643,00	622 852,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 5 000 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 5 000 000,00 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 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>14 429 715,08</b>	<b>-5 000 000,00</b>	<b>9 429 715,08</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	10 500 000,00	-5 000 000,00	5 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 332 000,00	+6 668 000,00	16 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 9. Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+907 372,36	907 372,36

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 10. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	1 000 000,00	+680 000,00	1 680 000,00
2037	1 000 000,00	+588 000,00	1 588 000,00
2038	2 000 000,00	+400 000,00	2 400 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 11. 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	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	1 680 000,00	1 680 000,00
2037	0,00	1 588 000,00	1 588 000,00
2038	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00

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 12. 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	4,75%	12,84%	TAK	13,39%	TAK
2025	5,33%	10,45%	TAK	11,00%	TAK
2026	5,67%	9,08%	TAK	9,63%	TAK
2027	5,13%	8,76%	TAK	9,31%	TAK
2028	5,74%	7,84%	TAK	8,39%	TAK
2029	5,40%	6,79%	TAK	7,34%	TAK
2030	3,89%	5,73%	TAK	6,28%	TAK
2031	4,51%	5,99%	TAK	5,99%	TAK
2032	3,02%	6,85%	TAK	6,85%	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	3,30%	6,89%	TAK	6,89%	TAK
2037	2,98%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2038	4,29%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) PROW Droga Wronin-Łyszkowice-Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 178 350,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 178 350,00 zł;
  2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    - 1) Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg Remont dr. gminnej nr 160548 Glewiec "TRAF" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 70 000,00 zł;
      - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 70 000,00 zł;
    - 2) Budowa przedszkola w m. Niegardów Kol i termomodernizacja B.U.P świetlicy w m. Niegardów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 104 000,00 zł;
      - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 4 350 000,00 zł;
    - 3) RzPOZ Polski Ład Zabytki Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 230 961,42 zł;
      - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 230 961,42 zł;
    - 4) RPOZ Polski Ład Parafie Rzymskokatolickie Biórków W. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 71 361,42 zł;
      - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 520 400,00 zł;
      - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 591 761,42 zł;
      - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
    - 5) Polski Ład Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego na terenie Gm. Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 438 845,82 zł;
      - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 438 845,82 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 13. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	630 818,14	+70 000,00	700 818,14

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 14. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	12 483 126,33	-4 677 011,42	7 806 114,91
2025	24 797 091,27	+4 555 527,02	29 352 618,29

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.