

**Uchwała Nr LXX/429/2023
Rady Gminy Kondratowice**

z dnia 25 października 2023 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice
na lata 2023-2030**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1.

W uchwale Nr LX/374/2022 Rady Gminy Kondratowice z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kondratowice na lata 2023-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kondratowice, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kondratowice.

§3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Gminy Kondratowice

Marcin Szczurowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LXXIV/29/2023 Rady Gminy Kondratowice z dnia 25.10.2023 r.
w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
Docho- dy ogółem x	Docho- dy bieżące x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu do- lacji i środków przeznaczo- nych na cele bieżące x 3)	pozostałe do- chody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości			Docho- dy majątkowe x	ze sprze- daży majątku x	z tytułu do- lacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje
2023	30 875 424,31	2 362 033,00	348 915,00	7 522 078,40	4 460 165,83	10 666 232,08	2 544 902,00	1 157 000,00	5 516 000,00	1 157 000,00	4 359 000,00	
2024	32 546 089,00	2 532 099,00	374 037,00	6 246 974,00	3 115 400,00	8 972 379,00	2 608 071,00	0,00	11 305 200,00	0,00	11 305 200,00	
2025	21 899 356,00	2 610 594,00	385 632,00	6 440 630,00	3 211 977,00	9 250 523,00	2 688 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	22 446 840,00	2 675 859,00	395 273,00	6 601 646,00	3 292 276,00	9 481 786,00	2 756 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	23 097 799,00	2 763 459,00	406 736,00	6 793 094,00	3 387 752,00	9 756 758,00	2 836 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	23 767 635,00	2 833 309,00	418 531,00	6 990 094,00	3 485 997,00	10 039 704,00	2 918 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	24 433 130,00	2 912 642,00	430 250,00	7 185 817,00	3 583 605,00	10 320 816,00	3 000 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	25 092 824,00	2 991 283,00	441 867,00	7 379 834,00	3 680 362,00	10 599 478,00	3 081 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 863, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimum (4-letni okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy).

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:		
	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
								Wydajki bieżące x	na wynagrodzenia i składowki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
2023	34 070 085,93	27 192 788,15	10 586 277,78	0,00	0,00	115 000,00	0,00	31 787,78	0,00	6 877 297,78	6 877 297,78	116 482,50		
2024	31 946 334,00	20 360 504,65	10 637 911,00	0,00	0,00	223 271,00	0,00	33 300,00	0,00	11 585 829,35	11 585 829,35	0,00		
2025	21 299 601,00	20 638 969,00	10 834 712,00	0,00	0,00	157 695,00	0,00	16 314,00	0,00	660 632,00	660 632,00	0,00		
2026	21 847 085,00	20 894 804,00	11 024 319,00	0,00	0,00	103 341,00	0,00	4 216,00	0,00	952 281,00	952 281,00	0,00		
2027	22 498 044,00	21 410 043,00	11 338 512,00	0,00	0,00	60 208,00	0,00	0,00	0,00	1 088 001,00	1 088 001,00	0,00		
2028	23 107 980,00	21 945 348,00	11 655 990,00	0,00	0,00	27 752,00	0,00	0,00	0,00	1 162 632,00	1 162 632,00	0,00		
2029	24 124 455,00	22 505 255,00	11 979 444,00	0,00	0,00	7 685,00	0,00	0,00	0,00	1 619 200,00	1 619 200,00	0,00		
2030	24 784 149,00	23 092 534,00	12 308 879,00	0,00	0,00	2 555,00	0,00	0,00	0,00	1 691 615,00	1 691 615,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		4	4.1	z tego:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
		3	3.1			4.1.1	4.2		4.2.1	4.3.1			
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x			
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2023	-3 194 661,62	0,00	0,00	3 655 741,62	1 470 725,00	1 009 645,00	134 982,54	134 982,54	2 050 034,08	2 050 034,08			
2024	599 755,00	599 755,00	599 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	599 755,00	599 755,00	599 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	599 755,00	599 755,00	599 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	599 755,00	599 755,00	599 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	659 655,00	659 655,00	659 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	308 675,00	308 675,00	308 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	308 675,00	308 675,00	308 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1
						5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Imne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^x 7)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Rozchody budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	461 080,00	461 080,00	244 403,45	0,00	244 403,45
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	599 755,00	599 755,00	244 403,45	0,00	244 403,45
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	599 755,00	599 755,00	244 403,45	0,00	244 403,45
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	599 755,00	599 755,00	244 403,45	0,00	244 403,45
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	599 755,00	599 755,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	659 655,00	659 655,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	308 675,00	308 675,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	308 675,00	308 675,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2, pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 676 025,00	0,00	-1 833 363,84	351 652,78		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 076 270,00	0,00	880 384,35	880 384,35		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 476 515,00	0,00	1 260 387,00	1 260 387,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 876 760,00	0,00	1 552 036,00	1 552 036,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 277 005,00	0,00	1 687 756,00	1 687 756,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	617 350,00	0,00	1 822 287,00	1 822 287,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	308 675,00	0,00	1 927 875,00	1 927 875,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 290,00	2 000 290,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2023	1,43%	-7,96%	8,59%	10,55%	TAK	TAK	
2024	3,01%	6,09%	6,87%	8,83%	TAK	TAK	
2025	2,66%	7,59%	6,47%	8,43%	TAK	TAK	
2026	2,37%	8,64%	4,16%	6,59%	TAK	TAK	
2027	3,35%	8,87%	4,46%	6,89%	TAK	TAK	
2028	3,39%	9,12%	5,19%	7,62%	TAK	TAK	
2029	1,52%	9,28%	4,93%	7,36%	TAK	TAK	
2030	1,45%	9,35%	5,95%	5,95%	TAK	TAK	

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3. 8.3.1, 8.4.1 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2023	78 815,00	78 815,00	0,00	0,00	0,00	133 103,00	133 103,00	133 103,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:					Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		bieżące		majątkowe					
				9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1					10.1.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5			
2023	0,00	0,00	0,00	1 475 335,43	100 335,43	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	11 570 888,00	5 478,00	11 565 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	5 478,00	5 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	5 478,00	5 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	5 478,00	5 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	5 478,00	5 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	5 478,00	5 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki z tytułu zmniejszające dług x	Wydatki bieżące					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając zobowiązania już zaciągniętych x	461 080,00	20 330,94	20 330,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	461 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	461 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	461 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	461 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wiążącej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący
Rady Gminy Kondratowice
Marcin Szczurowski
Marcin Szczurowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LX/429/2023 Rady Gminy Kondratowice z dnia 25.10.2023 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 150 434,68	1 475 335,43	11 570 888,00	5 478,00	5 478,00	5 478,00
1.a	- wydatki bieżące				210 024,68	100 335,43	5 478,00	5 478,00	5 478,00	5 478,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 940 410,00	1 375 000,00	11 565 410,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				140 261,25	78 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				140 261,25	78 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Szkola kompetencji kluczowych w Gminie Kondratowice II - Podniesienie u uczniów kompetencji kluczowych oraz właściwych postaw i umiejętności	Urząd Gminy w Kondratowicach	2022	2023	140 261,25	78 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				13 010 173,43	1 396 520,43	11 570 888,00	5 478,00	5 478,00	5 478,00
1.3.1	- wydatki bieżące				69 763,43	21 520,43	5 478,00	5 478,00	5 478,00	5 478,00
1.3.1.1	Opracowanie Strategii rozwoju Gminy Kondratowice - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Kondratowicach	2022	2023	30 750,00	15 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Porozumienie Międzygminne dotyczące Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego - zwiększenie szans jednostek do efektywnego wykorzystania środków	Urząd Gminy w Kondratowicach	2023	2029	39 013,43	6 145,43	5 478,00	5 478,00	5 478,00	5 478,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 940 410,00	1 375 000,00	11 565 410,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Księginice Wlk. - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Kondratowicach	2022	2023	1 375 000,00	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Remont budynku po byłym dworcu PKP w Kondratowicach - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Kondratowicach	2023	2024	1 075 410,00	0,00	1 075 410,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Kondratowice - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Kondratowicach	2023	2024	4 800 000,00	0,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kondratowice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Kondratowicach	2023	2024	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej wraz z rozbudową sieci wodociągowej na terenie Gminy Kondratowice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Kondratowicach	2023	2024	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ciągu pieszo-rowerowego relacji Kondratowice-Prusy wraz z modernizacją infrastruktury drogowej na terenie Gminy Kondratowice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Kondratowicach	2023	2024	2 490 000,00	0,00	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	5 478,00	5 478,00	13 073 613,43
1.a	5 478,00	5 478,00	133 203,43
1.b	0,00	0,00	12 940 410,00
1.1	0,00	0,00	78 815,00
1.1.1	0,00	0,00	78 815,00
1.1.1.2	0,00	0,00	78 815,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	5 478,00	5 478,00	12 994 798,43
1.3.1	5 478,00	5 478,00	54 388,43
1.3.1.1	0,00	0,00	15 375,00
1.3.1.2	5 478,00	5 478,00	39 013,43
1.3.2	0,00	0,00	12 940 410,00
1.3.2.1	0,00	0,00	1 375 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	1 075 410,00
1.3.2.3	0,00	0,00	4 800 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	2 490 000,00

Przewodniczący
Rady Gminy Kondratowice
Marcin Szczurowski
Marcin Szczurowski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kondratowice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kondratowice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kondratowice została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kondratowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kondratowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Kondratowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku

poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kondratowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kondratowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%

	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kondratowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 544 902,00 zł, co stanowi 127,42% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 907 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 344 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 3. Wykaz dotacji majątkowych w budżecie 2023

Nazwa zadania	Dotacja majątkowa
Dotacja celowa z budżetu państwa - zwrot wydatków funduszu sołeckiego	31 000,00 zł
Budowa świetlicy w miejscowości Księginice Wielkie	603 000,00 zł
Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Kondratowice	1 710 000,00 zł
Suma	2 344 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kondratowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Kondratowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik

makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Kondratowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 465 235,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 818 846,41 zł. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Kondratowice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Kondratowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 183 867,59 zł, a jego pokrycie planuje się z:

3. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 738 920,00 zł;
1. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 3 444 947,59 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Kondratowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	23 280 627,28	27 464 494,87	-4 183 867,59
2024	21 240 889,00	20 679 809,00	561 080,00
2025	21 899 356,00	21 338 276,00	561 080,00
2026	22 446 840,00	21 885 760,00	561 080,00
2027	23 097 799,00	22 536 719,00	561 080,00
2028	23 767 635,00	23 146 655,00	620 980,00
2029	24 433 130,00	24 163 130,00	270 000,00
2030	25 092 824,00	24 822 824,00	270 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 644 947,59 zł. Przychody

Gminy Kondratowice w 2023 r. obejmują:

2. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 200 000,00 zł;
1. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 444 947,59 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kondratowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kondratowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kondratowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	461 080,00	0,00	461 080,00
2024	461 080,00	100 000,00	561 080,00
2025	461 080,00	100 000,00	561 080,00
2026	461 080,00	100 000,00	561 080,00
2027	461 080,00	100 000,00	561 080,00
2028	360 980,00	260 000,00	620 980,00
2029	0,00	270 000,00	270 000,00
2030	0,00	270 000,00	270 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Kondratowice planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Kondratowice

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	244 403,45
2024	244 403,45
2025	244 403,45
2026	244 403,45

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030, w kolumnie

pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 2 666 380,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 405 300,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 19,00%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	3 405 300,00	17 927 105,28	19,00%
2024	2 844 220,00	18 125 489,00	15,69%
2025	2 283 140,00	18 687 379,00	12,22%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 803 688,81 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Kondratowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kondratowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	20 029 627,28	22 833 316,09	- 2 803 688,81	641 258,78
2024	21 240 889,00	20 352 962,65	887 926,35	887 926,35
2025	21 899 356,00	20 632 588,00	1 266 768,00	1 266 768,00
2026	22 446 840,00	20 889 583,00	1 557 257,00	1 557 257,00
2027	23 097 799,00	21 405 982,00	1 691 817,00	1 691 817,00
2028	23 767 635,00	21 942 447,00	1 825 188,00	1 825 188,00
2029	24 433 130,00	22 503 515,00	1 929 615,00	1 929 615,00

	0	0	0	
2030	25 092 824,0 0	23 091 954,0 0	2 000 870,0 0	2 000 870,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kondratowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Ro k	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeni ach)	Maksym alna obsługa zadłużeni a (wg planu po III kwartale)	Zachowa nie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywa nego wykonania)	Zachowani e relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywa ne wykonanie)
20 23	1,76%	8,59%	TAK	11,68%	TAK
20 24	2,75%	5,72%	TAK	8,81%	TAK
20 25	2,42%	5,32%	TAK	8,42%	TAK
20 26	2,14%	3,04%	TAK	6,23%	TAK
20 27	3,13%	3,34%	TAK	6,53%	TAK
20 28	3,18%	4,07%	TAK	7,26%	TAK
20 29	1,32%	3,81%	TAK	6,99%	TAK
20 30	1,27%	4,83%	TAK	4,83%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kondratowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

2. finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Objaśnienia do zmiany z dnia 22.02.2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice:

- Dochody ogółem zwiększono o 986 046,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 986 046,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
 - Wydatki ogółem zwiększono o 986 046,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 995 668,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 9 622,00 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	23 280 627,28	+986 046,00	24 266 673,28
Dochody bieżące	20 029 627,28	+986 046,00	21 015 673,28
Dotacje bieżące	3 009 522,00	+18 046,00	3 027 568,00
Pozostałe	8 481 756,28	+968 000,00	9 449 756,28
Wydatki ogółem	27 464 494,87	+986 046,00	28 450 540,87
Wydatki bieżące	22 833 316,09	+995 668,00	23 828 984,09
Wynagrodzenia i pochodne	10 465 235,00	+25 344,00	10 490 579,00
Pozostałe wydatki bieżące	12 253 081,09	+970 324,00	13 223 405,09
Wydatki majątkowe	4 631 178,78	-9 622,00	4 621 556,78

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice:

4. Przychody nie uległy zmianie.
5. Rozchody nie uległy zmianie.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kondratowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kondratowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	461 080,00	0,00	461 080,00
2024	461 080,00	100 000,00	561 080,00
2025	461 080,00	100 000,00	561 080,00
2026	461 080,00	100 000,00	561 080,00
2027	461 080,00	100 000,00	561 080,00
2028	360 980,00	260 000,00	620 980,00
2029	0,00	270 000,00	270 000,00
2030	0,00	270 000,00	270 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	1,67%	8,59%	TAK	10,55%	TAK
2024	2,75%	5,79%	TAK	7,75%	TAK
2025	2,42%	5,39%	TAK	7,36%	TAK
2026	2,14%	3,16%	TAK	5,59%	TAK
2027	3,13%	3,46%	TAK	5,89%	TAK
2028	3,18%	4,19%	TAK	6,62%	TAK
2029	1,32%	3,92%	TAK	6,35%	TAK
2030	1,27%	4,94%	TAK	4,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kondratowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Porozumienie Międzygminne dotyczące Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego .

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2026 roku na 2029 rok.

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	94 190,00	+6 145,43	100 335,43
2024	0,00	+5 478,00	5 478,00
2025	0,00	+5 478,00	5 478,00
2026	0,00	+5 478,00	5 478,00
2027	0,00	+5 478,00	5 478,00
2028	0,00	+5 478,00	5 478,00
2029	0,00	+5 478,00	5 478,00

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.

Objaśnienia do zmiany z dnia 26.04.2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice:

2. Dochody ogółem zwiększono o 3 139 175,77 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 239 175,77 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 900 000,00 zł.
1. Wydatki ogółem zwiększono o 3 460 476,77 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 275 721,77 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 184 755,00 zł.
2. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 505 168,59 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	24 266 673,28	+3 139 175,77	27 405 849,05
Dochody bieżące	21 015 673,28	+1 239 175,77	22 254 849,05
Subwencja ogólna	5 827 401,00	-18 553,00	5 808 848,00
Dotacje bieżące	3 027 568,00	+46 778,77	3 074 346,77
Pozostałe	9 449 756,28	+1 210 950,00	10 660 706,28
Dochody majątkowe	3 251 000,00	+1 900 000,00	5 151 000,00
Wydatki ogółem	28 450 540,87	+3 460 476,77	31 911 017,64
Wydatki bieżące	23 828 984,09	+1 275 721,77	25 104 705,86
Wynagrodzenia i pochodne	10 490 579,00	+18 292,00	10 508 871,00
Pozostałe wydatki bieżące	13 223 405,09	+1 257 429,77	14 480 834,86
Wydatki majątkowe	4 621 556,78	+2 184 755,00	6 806 311,78
Wynik budżetu	-4 183 867,59	-321 301,00	-4 505 168,59

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 352 962,65	+7 542,00	20 360 504,65
2025	20 632 588,00	+6 381,00	20 638 969,00
2026	20 889 583,00	+5 221,00	20 894 804,00
2027	21 405 982,00	+4 061,00	21 410 043,00
2028	21 942 447,00	+2 901,00	21 945 348,00
2029	22 503 515,00	+1 740,00	22 505 255,00
2030	23 091 954,00	+580,00	23 092 534,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	326 846,35	-46 217,00	280 629,35
2025	705 688,00	-45 056,00	660 632,00
2026	996 177,00	-43 896,00	952 281,00
2027	1 130 737,00	-42 736,00	1 088 001,00
2028	1 204 208,00	-41 576,00	1 162 632,00
2029	1 659 615,00	-40 415,00	1 619 200,00
2030	1 730 870,00	-39 255,00	1 691 615,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	215 729,00	+7 542,00	223 271,00
2025	151 314,00	+6 381,00	157 695,00
2026	98 120,00	+5 221,00	103 341,00
2027	56 147,00	+4 061,00	60 208,00
2028	24 851,00	+2 901,00	27 752,00
2029	5 925,00	+1 740,00	7 665,00
2030	1 975,00	+580,00	2 555,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice:

- Przychody zwiększono o 321 301,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 270 725,00 zł.
- Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 644 947,59	+321 301,00	4 966 248,59
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 200 000,00	+270 725,00	1 470 725,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+50 576,00	50 576,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kondratowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kondratowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	461 080,00	0,00	461 080,00
2024	461 080,00	138 675,00	599 755,00
2025	461 080,00	138 675,00	599 755,00
2026	461 080,00	138 675,00	599 755,00
2027	461 080,00	138 675,00	599 755,00
2028	360 980,00	298 675,00	659 655,00
2029	0,00	308 675,00	308 675,00
2030	0,00	308 675,00	308 675,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	1,56%	8,59%	TAK	10,55%	TAK
2024	3,01%	5,89%	TAK	7,85%	TAK
2025	2,66%	5,49%	TAK	7,45%	TAK
2026	2,37%	3,30%	TAK	5,73%	TAK
2027	3,35%	3,60%	TAK	6,03%	TAK
2028	3,39%	4,33%	TAK	6,76%	TAK
2029	1,52%	4,07%	TAK	6,50%	TAK
2030	1,45%	5,09%	TAK	5,09%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kondratowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia do zmiany z dnia 31.05.2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 683 960,03 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 683 960,03 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 664 338,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 673 313,06 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 8 975,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 485 546,62 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	27 405 849,05	+683 960,03	28 089 809,08
Dochody bieżące	22 254 849,05	+683 960,03	22 938 809,08
Dotacje bieżące	3 074 346,77	+683 960,03	3 758 306,80
Wydatki ogółem	31 911 017,64	+664 338,06	32 575 355,70
Wydatki bieżące	25 104 705,86	+673 313,06	25 778 018,92
Wynagrodzenia i pochodne	10 508 871,00	+2 576,60	10 511 447,60
Pozostałe wydatki bieżące	14 480 834,86	+670 736,46	15 151 571,32
Wydatki majątkowe	6 806 311,78	-8 975,00	6 797 336,78
Wynik budżetu	-4 505 168,59	+19 621,97	-4 485 546,62

Zródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice:

4. Przychody budżetu zmniejszono o 19 621,97 zł i po zmianach wynoszą 4 946 626,62 zł.
5. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 966 248,59	-19 621,97	4 946 626,62
Wolne środki	3 444 947,59	-19 621,97	3 425 325,62

Zródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kondratowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kondratowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	461 080,00	0,00	461 080,00
2024	461 080,00	138 675,00	599 755,00
2025	461 080,00	138 675,00	599 755,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	461 080,00	138 675,00	599 755,00
2027	461 080,00	138 675,00	599 755,00
2028	360 980,00	298 675,00	659 655,00
2029	0,00	308 675,00	308 675,00
2030	0,00	308 675,00	308 675,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	1,56%	8,59%	TAK	10,55%	TAK
2024	3,01%	5,90%	TAK	7,86%	TAK
2025	2,66%	5,50%	TAK	7,46%	TAK
2026	2,37%	3,31%	TAK	5,74%	TAK
2027	3,35%	3,61%	TAK	6,04%	TAK
2028	3,39%	4,34%	TAK	6,77%	TAK
2029	1,52%	4,07%	TAK	6,50%	TAK
2030	1,45%	5,09%	TAK	5,09%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kondratowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zmiana z dnia 27.09.2023 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Kondratowice na lata 2023-2030**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice:

6. Dochody ogółem zwiększono o 2 123 100,84 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 758 100,84 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 365 000,00 zł.
7. Wydatki ogółem zwiększono o 832 215,84 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 752 654,84 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 79 561,00 zł.
8. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 194 661,62 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	28 089 809,08	+2 123 100,84	30 212 909,92
Dochody bieżące	22 938 809,08	+1 758 100,84	24 696 909,92
Subwencja ogólna	5 808 848,00	+1 643 241,00	7 452 089,00
Dotacje bieżące	3 758 306,80	+109 334,04	3 867 640,84
Pozostałe	10 660 706,28	+5 525,80	10 666 232,08
Dochody majątkowe	5 151 000,00	+365 000,00	5 516 000,00
Sprzedaż majątku	907 000,00	+250 000,00	1 157 000,00
Wydatki ogółem	32 575 355,70	+832 215,84	33 407 571,54
Wydatki bieżące	25 778 018,92	+752 654,84	26 530 673,76
Wynagrodzenia i pochodne	10 511 447,60	-6 562,00	10 504 885,60
Pozostałe wydatki bieżące	15 151 571,32	+759 216,84	15 910 788,16
Wydatki majątkowe	6 797 336,78	+79 561,00	6 876 897,78
Wynik budżetu	-4 485 546,62	+1 290 885,00	-3 194 661,62

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	0,00	+1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	280 629,35	+1 000 000,00	1 280 629,35

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 290 885,00 zł i po zmianach wynoszą 3 655 741,62 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 946 626,62	-1 290 885,00	3 655 741,62
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	50 576,00	+84 406,54	134 982,54
Wolne środki	3 425 325,62	-1 375 291,54	2 050 034,08

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kondratowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kondratowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	461 080,00	0,00	461 080,00
2024	461 080,00	138 675,00	599 755,00
2025	461 080,00	138 675,00	599 755,00
2026	461 080,00	138 675,00	599 755,00
2027	461 080,00	138 675,00	599 755,00
2028	360 980,00	298 675,00	659 655,00
2029	0,00	308 675,00	308 675,00
2030	0,00	308 675,00	308 675,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	1,44%	8,59%	TAK	10,55%	TAK
2024	3,01%	6,86%	TAK	8,83%	TAK
2025	2,66%	6,47%	TAK	8,43%	TAK
2026	2,37%	4,16%	TAK	6,59%	TAK
2027	3,35%	4,46%	TAK	6,89%	TAK
2028	3,39%	5,19%	TAK	7,62%	TAK
2029	1,52%	4,92%	TAK	7,35%	TAK
2030	1,45%	5,94%	TAK	5,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kondratowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Remont budynku po byłym dworcu PKP w Kondratowicach.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	0,00	+1 075 410,00	1 075 410,00

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.

Zmiana z dnia 25.10.2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice:

2. Dochody ogółem zwiększono o 662 514,39 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 662 514,39 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wydatki ogółem zwiększono o 657 214,39 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 662 814,39 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 600,00 zł.
4. 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	30 212 909,92	+662 514,39	30 875 424,31
Dochody bieżące	24 696 909,92	+662 514,39	25 359 424,31
Subwencja ogólna	7 452 089,00	+69 989,40	7 522 078,40
Dotacje bieżące	3 867 640,84	+592 524,99	4 460 165,83
Wydatki ogółem	33 407 571,54	+662 514,39	34 070 085,93
Wydatki bieżące	26 530 673,76	+662 114,39	27 192 788,15
Wynagrodzenia i pochodne	10 504 885,60	+61 392,18	10 566 277,78
Pozostałe wydatki bieżące	15 910 788,16	+600 722,21	16 511 510,37
Wydatki majątkowe	6 876 897,78	+400,00	6 877 297,78

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kondratowice na lata 2023-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	1,43%	8,59%	TAK	10,55%	TAK
2024	3,01%	6,87%	TAK	8,83%	TAK
2025	2,66%	6,47%	TAK	8,43%	TAK
2026	2,37%	4,16%	TAK	6,59%	TAK
2027	3,35%	4,46%	TAK	6,89%	TAK
2028	3,39%	5,19%	TAK	7,62%	TAK
2029	1,52%	4,93%	TAK	7,36%	TAK
2030	1,45%	5,95%	TAK	5,95%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kondratowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kondratowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Kondratowice;
2. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kondratowice;
3. Modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej wraz z rozbudową sieci wodociągowej na terenie Gminy Kondratowice;
4. Budowa ciągu pieszo-rowerowego relacji Kondratowice-Prusy wraz z modernizacją infrastruktury drogowej na terenie Gminy Kondratowice .

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 niniejszego zarządzenia.