

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 410 570,30 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 580 070,30 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 169 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 499 885,71 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 446 092,81 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 946 207,10 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -15 000 187,77 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>76 780 240,97</b>	<b>+410 570,30</b>	<b>77 190 811,27</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>51 899 711,10</b>	<b>+580 070,30</b>	<b>52 479 781,40</b>
Dotacje bieżące	2 753 683,54	+617 404,30	3 371 087,84
Pozostałe	14 149 204,59	-37 334,00	14 111 870,59
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>24 880 529,87</b>	<b>-169 500,00</b>	<b>24 711 029,87</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>91 691 113,33</b>	<b>+499 885,71</b>	<b>92 190 999,04</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>48 964 713,31</b>	<b>+1 446 092,81</b>	<b>50 410 806,12</b>
Wynagrodzenia i pochodne	24 618 248,25	+93 527,61	24 711 775,86
Pozostałe wydatki bieżące	23 723 613,06	+1 352 565,20	25 076 178,26
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>42 726 400,02</b>	<b>-946 207,10</b>	<b>41 780 192,92</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-14 910 872,36</b>	<b>-89 315,41</b>	<b>-15 000 187,77</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

#### Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	53 913 740,00	+1 000 000,00	54 913 740,00

Źródło: opracowanie własne.

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

#### Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 654 918,65	+1 400 000,00	6 054 918,65
2027	1 681 790,59	+500 000,00	2 181 790,59
2028	2 698 321,00	+700 000,00	3 398 321,00
2029	3 701 129,00	+700 000,00	4 401 129,00
2030	2 718 214,00	+700 000,00	3 418 214,00
2031	2 707 757,00	+900 000,00	3 607 757,00
2032	2 271 892,00	+1 000 000,00	3 271 892,00
2033	2 454 756,00	+1 000 000,00	3 454 756,00
2034	3 255 422,00	-	3 255 422,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	3 437 365,00	-	3 437 365,00
2036	2 268 633,00	-	2 268 633,00
2037	2 533 238,00	-	2 533 238,00
2038	2 841 996,00	-400 000,00	2 441 996,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 89 315,41 zł i po zmianach wynoszą 16 996 687,77 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.

#### Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>16 907 372,36</b>	<b>+89 315,41</b>	<b>16 996 687,77</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	907 372,36	+89 315,41	996 687,77

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 380 000,00	-400 000,00	980 000,00
2027	1 666 318,41	-500 000,00	1 166 318,41
2028	1 700 000,00	-700 000,00	1 000 000,00
2029	1 700 000,00	-700 000,00	1 000 000,00
2030	1 700 000,00	-700 000,00	1 000 000,00
2031	1 900 000,00	-900 000,00	1 000 000,00
2032	2 000 000,00	-1 000 000,00	1 000 000,00
2033	2 000 000,00	-1 000 000,00	1 000 000,00
2034	1 000 000,00	-	1 000 000,00
2035	1 000 000,00	-	1 000 000,00
2036	2 400 000,00	-	2 400 000,00
2037	2 400 000,00	-	2 400 000,00
2038	2 400 000,00	+400 000,00	2 800 000,00

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 2027-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koniusza

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 996 500,00	0,00	1 996 500,00
2026	980 000,00	0,00	980 000,00
2027	766 318,41	400 000,00	1 166 318,41
2028	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2030	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2031	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2032	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2033	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2034	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2035	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2036	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2037	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2038	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza na lata 2025-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

#### 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)
2025	5,33%	11,68%	TAK	12,56%	TAK
2026	3,58%	10,19%	TAK	11,07%	TAK
2027	4,38%	9,09%	TAK	9,97%	TAK
2028	3,57%	8,21%	TAK	9,09%	TAK
2029	3,25%	7,08%	TAK	7,97%	TAK
2030	2,93%	5,89%	TAK	6,78%	TAK
2031	2,65%	5,65%	TAK	6,54%	TAK
2032	2,50%	5,82%	TAK	5,82%	TAK
2033	2,34%	5,73%	TAK	5,73%	TAK
2034	2,03%	5,46%	TAK	5,46%	TAK
2035	1,95%	5,46%	TAK	5,46%	TAK
2036	3,95%	5,52%	TAK	5,52%	TAK
2037	3,77%	5,58%	TAK	5,58%	TAK
2038	4,17%	5,67%	TAK	5,67%	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 30.09.2024 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Zakup średniego samochodu ratowniczo gaśniczego OSP Przesławice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 200 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Koniuszy.
2. Żłobek dla wszystkich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 48 199,90 zł, w tym w 2025 r. –

48 199,90 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 48 199,90 zł. Jednostką realizującą jest SAMORZĄDOWY ŻŁÓBEK W WIERZBNO .

3. Remont drogi gminnej nr 160508K Wronin, Wroniec, Wierzbno – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 700 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 620 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 700 000,00 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) Żłobek dla wszystkich – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 815,51 zł;
  - 2) PROW Droga Wronin-Łyszkowice-Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 094 308,00 zł;
    - c. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 099 808,00 zł;
  - 3) Doposażenie SG w Koniuszy – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
    - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 283 048,86 zł;
    - e. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Polski Ład poprawa infrastruktury drogowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - f. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 450 000,00 zł;
  - 2) Budowa przedszkola w m. Niegardów Kol i termomodernizacja B.U.P świetlicy w m. Niegardów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - g. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 450 000,00 zł;
  - 3) RPOZ Polski Ład Parafie Rzymskokatolickie Biórków W. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - h. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 49 134,00 zł;
    - i. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 22 227,59 zł;
    - j. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
  - 4) RZPOZ Polski Ład Zabytki Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - k. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 7 200,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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

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

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2025	923 578,64	+660 815,51	1 584 394,15
2026	148 276,72	+4 080 000,00	4 228 276,72

Źródło: opracowanie własne.

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

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2025	33 300 852,79	-202 442,10	33 098 410,69
2026	4 331 392,21	+1 200 000,00	5 531 392,21

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.