

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koniusza

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 183 743,24 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 251 599,58 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 67 856,34 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 335 333,62 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 403 189,96 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 67 856,34 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -15 151 778,15 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]
Dochody ogółem	77 190 811,27	+1 183 743,24	78 374 554,51
Dochody bieżące	52 479 781,40	+1 251 599,58	53 731 380,98
Subwencja ogólna	11 534 391,41	+158 922,00	11 693 313,41
Dotacje bieżące	3 371 087,84	+1 092 677,58	4 463 765,42
Dochody majątkowe	24 711 029,87	-67 856,34	24 643 173,53
Wydatki ogółem	92 190 999,04	+1 335 333,62	93 526 332,66
Wydatki bieżące	50 410 806,12	+1 403 189,96	51 813 996,08
Wynagrodzenia i pochodne	24 711 775,86	-67 755,05	24 644 020,81
Pozostałe wydatki bieżące	25 076 178,26	+1 470 945,01	26 547 123,27
Wydatki majątkowe	41 780 192,92	-67 856,34	41 712 336,58
Wynik budżetu	-15 000 187,77	-151 590,38	-15 151 778,15

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	52 107 583,35	-14 118,00	52 093 465,35
2027	53 902 049,00	-434 956,00	53 467 093,00
2028	55 125 739,00	-352 698,00	54 773 041,00
2029	56 405 255,00	-341 794,00	56 063 461,00
2030	57 691 220,00	-264 103,00	57 427 117,00
2031	59 004 414,00	-187 884,00	58 816 530,00
2032	60 380 583,00	-177 677,00	60 202 906,00
2033	61 776 532,00	-162 296,00	61 614 236,00
2034	63 094 148,00	-49 002,00	63 045 146,00
2035	64 570 944,00	-67 958,00	64 502 986,00
2036	66 039 883,00	-71 497,00	65 968 386,00
2037	67 517 990,00	-63 548,00	67 454 442,00
2038	68 995 513,00	-56 828,00	68 938 685,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 054 918,65	+14 118,00	6 069 036,65
2027	2 181 790,59	+114 956,00	2 296 746,59
2028	3 398 321,00	+32 698,00	3 431 019,00
2029	4 401 129,00	+21 794,00	4 422 923,00
2030	3 418 214,00	-55 897,00	3 362 317,00
2031	3 607 757,00	-132 116,00	3 475 641,00
2032	3 271 892,00	-142 323,00	3 129 569,00
2033	3 454 756,00	-157 704,00	3 297 052,00
2034	3 255 422,00	-270 998,00	2 984 424,00
2035	3 437 365,00	-252 042,00	3 185 323,00
2036	2 268 633,00	+951 497,00	3 220 130,00
2037	2 533 238,00	+863 548,00	3 396 786,00
2038	2 441 996,00	+1 256 828,00	3 698 824,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	846 495,00	-14 118,00	832 377,00
2027	1 142 074,00	-434 956,00	707 118,00
2028	930 125,00	-352 698,00	577 427,00
2029	802 925,00	-341 794,00	461 131,00
2030	668 425,00	-264 103,00	404 322,00
2031	548 250,00	-187 884,00	360 366,00
2032	495 000,00	-177 677,00	317 323,00
2033	434 750,00	-162 296,00	272 454,00
2034	277 500,00	-49 002,00	228 498,00
2035	252 500,00	-67 958,00	184 542,00
2036	210 000,00	-71 497,00	138 503,00
2037	150 000,00	-63 548,00	86 452,00
2038	90 000,00	-56 828,00	33 172,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 151 590,38 zł i po zmianach wynoszą 17 148 278,15 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]
Przychody budżetu	16 996 687,77	+151 590,38	17 148 278,15
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	996 687,77	+151 590,38	1 148 278,15

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]
2027	1 166 318,41	+320 000,00	1 486 318,41
2028	1 000 000,00	+320 000,00	1 320 000,00
2029	1 000 000,00	+320 000,00	1 320 000,00
2030	1 000 000,00	+320 000,00	1 320 000,00
2031	1 000 000,00	+320 000,00	1 320 000,00
2032	1 000 000,00	+320 000,00	1 320 000,00
2033	1 000 000,00	+320 000,00	1 320 000,00
2034	1 000 000,00	+320 000,00	1 320 000,00
2035	1 000 000,00	+320 000,00	1 320 000,00
2036	2 400 000,00	-880 000,00	1 520 000,00
2037	2 400 000,00	-800 000,00	1 600 000,00
2038	2 800 000,00	-1 200 000,00	1 600 000,00

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

Splata 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	720 000,00	1 486 318,41
2028	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00
2029	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00
2030	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00
2031	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00
2032	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00
2033	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00
2034	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00
2035	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00
2036	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00
2037	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2038	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00

Zródło: 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	5,32%	11,68%	TAK	12,56%	TAK
2026	3,28%	10,14%	TAK	11,02%	TAK
2027	3,92%	9,04%	TAK	9,92%	TAK
2028	3,31%	8,16%	TAK	9,05%	TAK
2029	3,03%	7,04%	TAK	7,92%	TAK
2030	2,37%	5,85%	TAK	6,73%	TAK
2031	2,23%	5,61%	TAK	6,49%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2032	1,99%	5,77%	TAK	5,77%	TAK
2033	1,93%	5,73%	TAK	5,73%	TAK
2034	1,83%	5,46%	TAK	5,46%	TAK
2035	1,81%	5,46%	TAK	5,46%	TAK
2036	2,02%	5,52%	TAK	5,52%	TAK
2037	2,03%	5,58%	TAK	5,58%	TAK
2038	1,91%	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. Dwujęzyczny Maluch – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 713 523,12 zł, w tym w 2025 r. – 502 290,12 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 620 400,12 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ W KONIUSZY.
2. 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.
3. Maluch Plus KPO – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 920 442,00 zł, w tym w 2025 r. – 920 442,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 920 442,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Koniuszy.
4. 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.
5. Maluch Plus KPO – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 211 701,66 zł, w tym w 2025 r. – 211 701,66 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 211 701,66 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 łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 162 091,12 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 22 855,51 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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 584 394,15	+479 434,61	2 063 828,76
2026	4 228 276,72	+64 500,00	4 292 776,72
2027	24 280,00	+50 535,00	74 815,00
2028	0,00	+3 075,00	3 075,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	33 098 410,69	+1 132 143,66	34 230 554,35

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.