**Załącznik nr 3 do Uchwały nr ......./....../2025 Rady Gminy Koniusza z dnia 14 sierpnia 2025 r.**

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 248 130,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 248 130,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 248 130,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 348 130,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 100 000,00 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.

**Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **79 587 265,72** | **+248 130,00** | **79 835 395,72** |
| **Dochody bieżące** | **54 916 092,19** | **+248 130,00** | **55 164 222,19** |
| Dotacje bieżące | 5 648 476,63 | +125 180,00 | 5 773 656,63 |
| Pozostałe | 14 111 870,59 | +122 950,00 | 14 234 820,59 |
| **Wydatki ogółem** | **94 739 043,87** | **+248 130,00** | **94 987 173,87** |
| **Wydatki bieżące** | **53 091 707,29** | **+348 130,00** | **53 439 837,29** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 24 656 830,38 | -29 478,42 | 24 627 351,96 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 27 812 024,91 | +377 608,42 | 28 189 633,33 |
| **Wydatki majątkowe** | **41 647 336,58** | **-100 000,00** | **41 547 336,58** |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 | 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 |

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 | 5,30% | 11,68% | TAK | 12,56% | TAK |
| 2026 | 3,28% | 10,08% | TAK | 10,97% | TAK |
| 2027 | 3,92% | 8,76% | TAK | 9,64% | TAK |
| 2028 | 3,31% | 7,80% | TAK | 8,68% | TAK |
| 2029 | 3,03% | 6,65% | TAK | 7,53% | TAK |
| 2030 | 2,37% | 5,46% | TAK | 6,34% | TAK |
| 2031 | 2,23% | 5,22% | TAK | 6,10% | TAK |
| 2032 | 1,99% | 5,38% | TAK | 5,38% | TAK |
| 2033 | 1,93% | 5,40% | TAK | 5,40% | TAK |
| 2034 | 1,83% | 5,35% | TAK | 5,35% | TAK |
| 2035 | 1,81% | 5,43% | TAK | 5,43% | 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. Aktywny Maluch – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 481 536,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 53 504,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 481 536,00 zł. Jednostką realizującą jest SAMORZĄDOWY ŻŁOBEK W WIERZBNIE .
2. Nowa jakość edukacji szkolnwj w Gminie Koniusza – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 861 751,87 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 861 751,87 zł. Jednostką realizującą jest GZEAS.

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.:
      1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 23 155,51 zł;
      2. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 41 115,51 zł;
   2. Dwujęzyczny Maluch – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 71 463,00 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 21 660,00 zł;
   3. Doposażenie SG w Koniuszy – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
      1. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1. RPOZ Polski Ład Parafie Rzymskokatolickie Biórków W. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 502 372,41 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 502 372,41 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 | 2 749 788,76 | +76 659,51 | 2 826 448,27 |
| 2026 | 4 475 971,72 | +878 554,50 | 5 354 526,22 |
| 2027 | 74 815,00 | +325 881,37 | 400 696,37 |
| 2028 | 3 075,00 | +107 008,00 | 110 083,00 |

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 | 34 230 554,35 | -502 372,41 | 33 728 181,94 |
| 2026 | 4 792 898,89 | +502 372,41 | 5 295 271,30 |

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.