

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 1 072 130,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 248 130,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 824 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 072 130,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 348 130,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 724 000,00 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	+1 072 130,00	80 659 395,72
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
Dochody majątkowe	24 671 173,53	+824 000,00	25 495 173,53
Wydatki ogółem	94 739 043,87	+1 072 130,00	95 811 173,87
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	+724 000,00	42 371 336,58

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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 szkolnej 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.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 23 155,51 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 41 115,51 zł;
 - 2) Dwujęzyczny Maluch – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 71 463,00 zł;
 - d. 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.:
 - e. 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.:
 - f. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 502 372,41 zł;
 - g. 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.