

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr XIX/.../2025 Rady Gminy Koniusza
z dnia 30 października 2025r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koniusza na lata 2025-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 424 281,97 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 403 749,44 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 828 031,41 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 7 424 281,97 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 208 603,38 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 7 215 678,59 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 151 778,15 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	82 040 986,53	-3 424 281,97	78 616 704,56
Dochody bieżące	55 459 166,05	+403 749,44	55 862 915,49
Dotacje bieżące	6 413 447,31	+121 549,44	6 534 996,75
Pozostałe	13 889 973,77	+282 200,00	14 172 173,77
Dochody majątkowe	26 581 820,48	-3 828 031,41	22 753 789,07
Wydatki ogółem	97 192 764,68	-7 424 281,97	89 768 482,71
Wydatki bieżące	54 182 628,00	-208 603,38	53 974 024,62
Wynagrodzenia i pochodne	24 596 674,10	+626 154,24	25 222 828,34
Obsługa długu	622 852,00	-262 852,00	360 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	28 963 101,90	-571 905,62	28 391 196,28
Wydatki majątkowe	43 010 136,68	-7 215 678,59	35 794 458,09
Wynik budżetu	-15 151 778,15	+4 000 000,00	-11 151 778,15

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	54 913 740,00	+4 000 000,00	58 913 740,00

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	8 069 036,65	+4 000 000,00	12 069 036,65
2027	2 296 746,59	+470 000,00	2 766 746,59
2028	3 431 019,00	+220 000,00	3 651 019,00
2029	4 422 923,00	+220 000,00	4 642 923,00
2030	3 362 317,00	+220 000,00	3 582 317,00
2031	3 475 641,00	+220 000,00	3 695 641,00
2032	3 129 569,00	+220 000,00	3 349 569,00
2033	3 297 052,00	+220 000,00	3 517 052,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	2 984 424,00	+220 000,00	3 204 424,00
2035	3 185 323,00	+220 000,00	3 405 323,00
2036	3 220 130,00	+420 000,00	3 640 130,00
2037	3 396 786,00	+500 000,00	3 896 786,00
2038	3 698 824,00	+850 000,00	4 548 824,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 4 000 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 4 000 000,00 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	17 148 278,15	-4 000 000,00	13 148 278,15
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	16 000 000,00	-4 000 000,00	12 000 000,00

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	1 486 318,41	-470 000,00	1 016 318,41
2028	1 320 000,00	-220 000,00	1 100 000,00
2029	1 320 000,00	-220 000,00	1 100 000,00
2030	1 320 000,00	-220 000,00	1 100 000,00
2031	1 320 000,00	-220 000,00	1 100 000,00
2032	1 320 000,00	-220 000,00	1 100 000,00
2033	1 320 000,00	-220 000,00	1 100 000,00
2034	1 320 000,00	-220 000,00	1 100 000,00
2035	1 320 000,00	-220 000,00	1 100 000,00
2036	1 520 000,00	-420 000,00	1 100 000,00
2037	1 600 000,00	-500 000,00	1 100 000,00
2038	1 600 000,00	-850 000,00	750 000,00

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	250 000,00	1 016 318,41
2028	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2030	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2031	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2032	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2033	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2034	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2035	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2036	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2037	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2038	0,00	750 000,00	750 000,00

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	4,78%	11,68%	TAK	12,56%	TAK
2026	3,04%	9,94%	TAK	10,82%	TAK
2027	3,03%	9,59%	TAK	10,47%	TAK
2028	2,90%	8,63%	TAK	9,51%	TAK
2029	2,64%	7,48%	TAK	8,36%	TAK
2030	1,98%	6,29%	TAK	7,17%	TAK
2031	1,85%	6,05%	TAK	6,93%	TAK
2032	1,62%	6,21%	TAK	6,21%	TAK
2033	1,57%	6,37%	TAK	6,37%	TAK
2034	1,48%	5,35%	TAK	5,35%	TAK
2035	1,47%	5,43%	TAK	5,43%	TAK
2036	1,38%	5,52%	TAK	5,52%	TAK
2037	1,29%	5,58%	TAK	5,58%	TAK
2038	0,69%	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:

- Budowa i wyposażenie nowych świetlic wiejskich** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 307 894,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 307 894,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Koniuszy.
- Otulina Podkrakowska - wspólny projekt turystyczny** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 510 660,77 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 510 660,77 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Koniuszy.

3. **Modernizacja hali sportowej w Koniuszy** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 782 757,02 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 782 757,02 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) Program LIFE -Eko-doradztwo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 333,40 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 25 333,40 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 117 960,62 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 117 960,62 zł;
 - 3) Doposażenie SG w Koniuszy – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 24 134,00 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 21 994,00 zł;
 - g. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 21 994,00 zł;
 - 4) Dwujęzyczny Maluch – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 103 434,62 zł;
 - i. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 81 774,62 zł;
 - 5) PROW Droga Wronin-Łyszkowice-Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 177 526,95 zł;
 - k. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 091 026,95 zł;
 - 6) Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - l. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 624 411,74 zł;
 - m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 624 411,74 zł;
 - 7) Doposażenie SG w Koniuszy – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - n. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 15 341,20 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	2 723 013,65	-143 294,02	2 579 719,63
2026	5 354 526,22	+165 288,02	5 519 814,24

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	33 727 982,04	-2 817 279,89	30 910 702,15
2026	8 050 564,66	+3 225 723,53	11 276 288,19

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.