

**Załącznik nr 3 do Uchwały Nr ...../2025 Rady Gminy Koniusza  
z dnia 20 listopada 2025r.**

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 206 694,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 197 747,25 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 8 947,36 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 206 694,61 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 14 129,61 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 192 565,00 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>78 616 704,56</b>	<b>+206 694,61</b>	<b>78 823 399,17</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>55 862 915,49</b>	<b>+197 747,25</b>	<b>56 060 662,74</b>
Dotacje bieżące	6 534 996,75	+197 747,25	6 732 744,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>22 753 789,07</b>	<b>+8 947,36</b>	<b>22 762 736,43</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>89 768 482,71</b>	<b>+206 694,61</b>	<b>89 975 177,32</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>53 974 024,62</b>	<b>+14 129,61</b>	<b>53 988 154,23</b>
Wynagrodzenia i pochodne	25 222 828,34	-25 727,71	25 197 100,63
Pozostałe wydatki bieżące	28 391 196,28	+39 857,32	28 431 053,60
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>35 794 458,09</b>	<b>+192 565,00</b>	<b>35 987 023,09</b>

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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2038. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koniusza**

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>	<b>Zobowiązanie planowane [zł]</b>	<b>Zobowiązania razem [zł]</b>
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
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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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%	9,95%	TAK	10,83%	TAK
2027	3,03%	9,60%	TAK	10,49%	TAK
2028	2,90%	8,64%	TAK	9,53%	TAK
2029	2,64%	7,49%	TAK	8,37%	TAK
2030	1,98%	6,30%	TAK	7,18%	TAK
2031	1,85%	6,06%	TAK	6,94%	TAK
2032	1,62%	6,22%	TAK	6,22%	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:

1. Edukacja włączająca SP – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 000,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ 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) Dwujęzyczny Maluch – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 103 434,62 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 103 434,62 zł;
  - 2) Edukacja włączająca SP – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 440,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 440,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) RzPOZ Polski Ład Zabytki Koniusza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 500 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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	2 579 719,63	-10 440,00	2 569 279,63
2026	5 519 814,24	+35 081,00	5 554 895,24
2027	400 696,37	+40 668,62	441 364,99
2028	110 083,00	+28 125,00	138 208,00

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	30 910 702,15	-490 000,00	30 420 702,15
2026	11 276 288,19	+500 000,00	11 776 288,19

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.