

**Załącznik nr 3 do Uchwały nr/..../2026 Rady Gminy Koniusza
z dnia 26 lutego 2026r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koniusza
na lata 2026-2038**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 446 847,78 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 83 505,78 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 363 342,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 246 935,63 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 886 064,37 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 133 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 877 270,77 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	71 486 150,93	-446 847,78	71 039 303,15
Dochody bieżące	56 592 248,56	-83 505,78	56 508 742,78
Dotacje bieżące	4 081 378,56	-87 473,78	3 993 904,78
Pozostałe	15 868 555,00	+3 968,00	15 872 523,00
Dochody majątkowe	14 893 902,37	-363 342,00	14 530 560,37
Wydatki ogółem	78 669 638,29	+246 935,63	78 916 573,92
Wydatki bieżące	57 126 048,62	-886 064,37	56 239 984,25
Wynagrodzenia i pochodne	27 242 963,08	-5 704,23	27 237 258,85
Obsługa długu	592 999,00	+13 000,00	605 999,00
Pozostałe wydatki bieżące	29 290 086,54	-893 360,14	28 396 726,40
Wydatki majątkowe	21 543 589,67	+1 133 000,00	22 676 589,67
Wynik budżetu	-7 183 487,36	-693 783,41	-7 877 270,77

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	59 362 266,00	+100 000,00	59 462 266,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	19 257 882,00	-100 000,00	19 157 882,00

Źródło: opracowanie własne.

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]
2027	58 044 446,00	+11 678,00	58 056 124,00
2028	59 841 836,00	+8 366,00	59 850 202,00
2029	61 620 322,00	+5 054,00	61 625 376,00
2030	63 185 074,00	+1 731,00	63 186 805,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
------------	--------------------------	--------------------	------------------------

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	19 259 383,59	-101 678,00	19 157 705,59
2028	18 124 706,00	+101 634,00	18 226 340,00
2029	17 403 500,00	+104 946,00	17 508 446,00
2030	16 259 340,00	+104 927,00	16 364 267,00
2031	15 481 894,00	+200 000,00	15 681 894,00
2032	14 210 244,00	+200 000,00	14 410 244,00
2033	14 389 897,00	+200 000,00	14 589 897,00
2034	11 695 113,00	+200 000,00	11 895 113,00
2035	10 960 256,00	+200 000,00	11 160 256,00
2036	10 149 964,00	+200 000,00	10 349 964,00
2037	10 435 486,00	+200 000,00	10 635 486,00

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]
2027	772 765,00	+11 678,00	784 443,00
2028	701 295,00	+8 366,00	709 661,00
2029	616 795,00	+5 054,00	621 849,00
2030	532 295,00	+1 731,00	534 026,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 693 783,41 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 363 342,00 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 163 487,36	+693 783,41	8 857 270,77
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	7 000 000,00	+363 342,00	7 363 342,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 163 487,36	+330 441,41	1 493 928,77

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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	1 316 318,41	+90 000,00	1 406 318,41
2028	1 600 000,00	-110 000,00	1 490 000,00
2029	1 600 000,00	-110 000,00	1 490 000,00
2030	1 800 000,00	-106 658,00	1 693 342,00
2031	1 800 000,00	-200 000,00	1 600 000,00
2032	1 800 000,00	-200 000,00	1 600 000,00
2033	1 800 000,00	-200 000,00	1 600 000,00
2034	1 800 000,00	-200 000,00	1 600 000,00
2035	1 800 000,00	-200 000,00	1 600 000,00
2036	1 800 000,00	-200 000,00	1 600 000,00
2037	1 900 000,00	-200 000,00	1 700 000,00

Źródło: 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 2027-2037. 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]
2026	980 000,00	0,00	980 000,00
2027	1 016 318,41	390 000,00	1 406 318,41
2028	900 000,00	590 000,00	1 490 000,00
2029	900 000,00	590 000,00	1 490 000,00
2030	900 000,00	793 342,00	1 693 342,00
2031	900 000,00	700 000,00	1 600 000,00
2032	900 000,00	700 000,00	1 600 000,00
2033	900 000,00	700 000,00	1 600 000,00
2034	900 000,00	700 000,00	1 600 000,00
2035	900 000,00	700 000,00	1 600 000,00
2036	900 000,00	700 000,00	1 600 000,00
2037	900 000,00	800 000,00	1 700 000,00
2038	750 000,00	0,00	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza na lata 2026-2038 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)
2026	3,02%	10,83%	TAK	12,16%	TAK
2027	3,78%	9,16%	TAK	10,50%	TAK
2028	3,68%	7,98%	TAK	9,32%	TAK
2029	3,43%	6,67%	TAK	8,01%	TAK
2030	3,08%	5,26%	TAK	6,59%	TAK
2031	2,71%	4,82%	TAK	6,16%	TAK
2032	2,43%	3,88%	TAK	5,22%	TAK
2033	2,34%	3,81%	TAK	3,81%	TAK
2034	2,23%	3,82%	TAK	3,82%	TAK
2035	2,19%	3,81%	TAK	3,81%	TAK
2036	2,04%	3,84%	TAK	3,84%	TAK
2037	1,99%	3,91%	TAK	3,91%	TAK
2038	0,62%	4,10%	TAK	4,10%	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 30.09.2025 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Edukacja włączająca SP – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 471,30 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Remont drogi gminnej nr 160508K Wronin, Wroniec, Wierzbno.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 868 002,64	-3 000 471,30	1 867 531,34

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.