

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 4 786 984,46 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 010 619,87 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 5 797 604,33 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 846 984,46 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 420 405,54 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 267 390,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 817 270,77 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	71 391 056,15	-4 786 984,46	66 604 071,69
Dochody bieżące	56 860 495,78	+1 010 619,87	57 871 115,65
Dotacje bieżące	4 347 777,78	+815 224,15	5 163 001,93
Pozostałe	15 870 403,00	+195 395,72	16 065 798,72
Dochody majątkowe	14 530 560,37	-5 797 604,33	8 732 956,04
Sprzedaż majątku	23 000,00	+324,00	23 324,00
Wydatki ogółem	79 268 326,92	-1 846 984,46	77 421 342,46
Wydatki bieżące	56 422 800,83	+2 420 405,54	58 843 206,37
Wynagrodzenia i pochodne	27 366 651,35	-9 465,72	27 357 185,63
Pozostałe wydatki bieżące	28 450 150,48	+2 429 871,26	30 880 021,74
Wydatki majątkowe	22 845 526,09	-4 267 390,00	18 578 136,09
Wynik budżetu	-7 877 270,77	-2 940 000,00	-10 817 270,77

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koniusza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 940 000,00 zł i po zmianach wynoszą 11 797 270,77 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	8 857 270,77	+2 940 000,00	11 797 270,77
Wolne środki	0,00	+2 940 000,00	2 940 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	3,01%	10,83%	TAK	12,17%	TAK
2027	3,78%	8,77%	TAK	10,12%	TAK
2028	3,68%	7,59%	TAK	8,94%	TAK
2029	3,43%	6,28%	TAK	7,62%	TAK
2030	3,08%	4,87%	TAK	6,21%	TAK
2031	2,71%	4,43%	TAK	5,78%	TAK
2032	2,43%	3,49%	TAK	4,84%	TAK
2033	2,34%	3,42%	TAK	3,42%	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) Dwujęzyczny Maluch – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 51 236,25 zł;
- 2) Edukacja włanczająca SP – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 51 236,25 zł;
- 3) Park & Ride - Rozwój infrastruktury do obsługi podróźnych w Posądy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 299 390,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 299 390,00zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg Remont drogi gminnej nr 160508K Wronin, Wroniec, Wierzbno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 800 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 300 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 500 000,00 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]
2026	4 955 800,72	-1 300 000,00	3 655 800,72
2027	2 573 057,17	+500 000,00	3 073 057,17

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]
2026	12 553 986,35	-1 299 390,00	11 254 596,35
2027	599 731,24	+1 299 390,00	1 899 121,24

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.