

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszęcin na lata 2025- 2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszęcin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 295 289,40 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 167 170,78 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 128 118,62 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 483 632,31 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 136 637,81 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 620 270,12 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -976 418,66 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	100 831 141,29	+295 289,40	101 126 430,69
Dochody bieżące	80 425 179,79	+167 170,78	80 592 350,57
Dotacje bieżące	9 170 107,69	+36 283,84	9 206 391,53
Pozostałe	16 042 528,11	+130 886,94	16 173 415,05
Dochody majątkowe	20 405 961,50	+128 118,62	20 534 080,12
Sprzedaż majątku	24 500,00	+15 500,00	40 000,00
Wydatki ogółem	101 619 217,04	+483 632,31	102 102 849,35
Wydatki bieżące	75 353 570,86	-136 637,81	75 216 933,05
Wynagrodzenia i pochodne	31 301 411,97	+28 486,78	31 329 898,75
Pozostałe wydatki bieżące	43 797 158,89	-165 124,59	43 632 034,30
Wydatki majątkowe	26 265 646,18	+620 270,12	26 885 916,30
Wynik budżetu	-788 075,75	-188 342,91	-976 418,66

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]
2026	81 062 608,34	+51 342,91	81 113 951,25

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 773 480,13	+1 700 151,72	7 473 631,85

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]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	73 268 271,34	+85 000,00	73 353 271,34

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	13 079 507,63	+1 700 151,72	14 779 659,35

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszęcin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 188 342,91 zł i po zmianach wynoszą 3 031 618,66 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	2 843 275,75	+188 342,91	3 031 618,66
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	478 703,06	+188 342,91	667 045,97

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+33 657,09	33 657,09

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Koszęcin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koszęcin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 055 200,00	0,00	2 055 200,00
2026	488 309,50	0,00	488 309,50
2027	502 910,00	0,00	502 910,00
2028	480 910,00	0,00	480 910,00
2029	458 910,00	0,00	458 910,00
2030	458 910,00	0,00	458 910,00
2031	458 910,00	0,00	458 910,00
2032	66 299,51	392 610,49	458 910,00
2033	0,00	458 910,00	458 910,00
2034	0,00	458 910,00	458 910,00
2035	0,00	458 910,50	458 910,50

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszęcin na lata 2025-2035 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	3,24%	10,77%	TAK	12,30%	TAK
2026	0,98%	10,15%	TAK	11,69%	TAK
2027	0,91%	9,61%	TAK	11,15%	TAK
2028	0,80%	8,98%	TAK	10,51%	TAK
2029	0,71%	8,12%	TAK	9,66%	TAK
2030	0,65%	8,14%	TAK	9,67%	TAK
2031	0,61%	8,87%	TAK	10,40%	TAK
2032	0,58%	10,26%	TAK	10,26%	TAK
2033	0,55%	10,60%	TAK	10,60%	TAK
2034	0,53%	10,59%	TAK	10,59%	TAK
2035	0,50%	10,59%	TAK	10,59%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Koszęcin 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 Koszęcin obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - etap II – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 000 178,49 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 000 178,49 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Dokumentacja projektowo - kosztorysowa dla zadania Rozbudowa sieci wodociągowej w ulicy Ligonja w miejscowości Koszęcin – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Koszęcinie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 440 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 440 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Akredytacja 2024-1-PL01-KA121-SCH-000228516 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 85 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 65 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 2) Dzieciak Smart - Spostrzegawczy, Mądry, Aktywny, Rozolutny i Twórczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 27 560,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 27 560,00 zł;
- 3) Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół i przedszkoli w Gminie Koszęcin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 8 265,08 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 8 265,08 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 142 265,10 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Koszęcinie wraz z termomodernizacją. Zadanie zostało usunięte ze względu na konieczność podzielenia na dwa odrębne zadania tj:
 - Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - etap II – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 000 178,49 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 000 178,49 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy
 - Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Koszęcinie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 440 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 440 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

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	1 240 096,29	+7 560,00	1 247 656,29
2026	650 647,52	+57 440,00	708 087,52

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	7 669 801,04	+2 003 443,57	9 673 244,61

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.