

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszęcin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 124 413,84 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 176 663,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 52 249,16 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 108 255,53 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 221 245,65 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 112 990,12 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -960 260,35 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	101 126 430,69	+124 413,84	101 250 844,53
Dochody bieżące	80 592 350,57	+176 663,00	80 769 013,57
Dotacje bieżące	9 206 391,53	+67 224,10	9 273 615,63
Pozostałe	16 173 415,05	+109 438,90	16 282 853,95
Dochody majątkowe	20 534 080,12	-52 249,16	20 481 830,96
Wydatki ogółem	102 102 849,35	+108 255,53	102 211 104,88
Wydatki bieżące	75 216 933,05	+221 245,65	75 438 178,70
Wynagrodzenia i pochodne	31 329 898,75	+64 606,27	31 394 505,02
Pozostałe wydatki bieżące	43 632 034,30	+156 639,38	43 788 673,68
Wydatki majątkowe	26 885 916,30	-112 990,12	26 772 926,18
Wynik budżetu	-976 418,66	+16 158,31	-960 260,35

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 473 631,85	+527 327,97	8 000 959,82

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	14 779 659,35	+527 327,97	15 306 987,32

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszęcin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 16 158,31 zł i po zmianach wynoszą 3 015 460,35 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	3 031 618,66	-16 158,31	3 015 460,35
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	667 045,97	-16 158,31	650 887,66

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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	3,23%	10,77%	TAK	12,30%	TAK
2026	0,98%	10,14%	TAK	11,68%	TAK
2027	0,91%	9,60%	TAK	11,14%	TAK
2028	0,80%	8,96%	TAK	10,50%	TAK

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)
2029	0,71%	8,11%	TAK	9,65%	TAK
2030	0,65%	8,12%	TAK	9,66%	TAK
2031	0,61%	8,85%	TAK	10,39%	TAK
2032	0,58%	10,25%	TAK	10,25%	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. Modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej im. Juliusza Ligonia w Strzebinie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 266 270,12 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 266 270,12 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) Dzieciak Smart - Spostrzegawczy, Mądry, Aktywny, Rozolutny i Twórczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 075,29 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 6 075,29 zł;
 - 2) Dzieciak Smart - Spostrzegawczy, Mądry, Aktywny, Rozolutny i Twórczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 075,29 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 6 075,29 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 ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 518 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 518 000,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Odpłatne przejęcie sieci wodociągowej od inwestorów zewnętrznych na terenie Gminy Koszęcin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 70 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 70 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	23 032 617,86	+20 000,00	23 052 617,86
2026	9 673 244,61	+764 270,12	10 437 514,73
2027	20 000,00	+20 000,00	40 000,00
2028	20 000,00	+30 000,00	50 000,00
2029	40 000,00	+20 000,00	60 000,00

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.