

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszęcin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 247 013,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 948 773,64 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 298 240,30 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 247 013,94 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 949 321,14 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 297 692,80 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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	101 748 378,55	+1 247 013,94	102 995 392,49
Dochody bieżące	81 266 547,59	+948 773,64	82 215 321,23
Dotacje bieżące	9 771 149,65	+795 507,64	10 566 657,29
Pozostałe	16 282 853,95	+153 266,00	16 436 119,95
Dochody majątkowe	20 481 830,96	+298 240,30	20 780 071,26
Wydatki ogółem	102 708 638,90	+1 247 013,94	103 955 652,84
Wydatki bieżące	75 935 712,72	+949 321,14	76 885 033,86
Wynagrodzenia i pochodne	31 482 346,16	+57 563,76	31 539 909,92
Pozostałe wydatki bieżące	44 198 366,56	+891 757,38	45 090 123,94
Wydatki majątkowe	26 772 926,18	+297 692,80	27 070 618,98

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszęcin:

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 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”.

Splata 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	3,22%	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
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. Zimowe utrzymanie dróg gminnych na terenie Gminy Koszęcin w sezonie 2025/2026 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 126 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 42 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 126 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

2. Wynajem traktorka do obsługi terenu Gminy Koszęcin w sezonie zimowym 2025/2026 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 5 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 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 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]
2025	1 247 656,29	+47 000,00	1 294 656,29
2026	708 087,52	+99 000,00	807 087,52

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.