

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszęcin:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 4 113 961,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 335 676,20 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 449 638,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 4 368 961,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 596 859,54 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 5 965 821,34 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -705 260,35 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	102 995 392,49	-4 113 961,80	98 881 430,69
Dochody bieżące	82 215 321,23	+335 676,20	82 550 997,43
Dotacje bieżące	10 566 657,29	+348 498,31	10 915 155,60
Pozostałe	16 436 119,95	-12 822,11	16 423 297,84
Dochody majątkowe	20 780 071,26	-4 449 638,00	16 330 433,26
Wydatki ogółem	103 955 652,84	-4 368 961,80	99 586 691,04
Wydatki bieżące	76 885 033,86	+1 596 859,54	78 481 893,40
Wynagrodzenia i pochodne	31 539 909,92	+1 109 052,28	32 648 962,20
Pozostałe wydatki bieżące	45 090 123,94	+487 807,26	45 577 931,20
Wydatki majątkowe	27 070 618,98	-5 965 821,34	21 104 797,64
Wynik budżetu	-960 260,35	+255 000,00	-705 260,35

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 zmniejszono o 255 000,00 zł i po zmianach wynoszą 2 760 460,35 zł.

Przychody zmniejszono o kwotę niewykorzystanych w projekcie Cyberbezpieczna Gmina Koszęcin środków, które pozostaną na rachunku bankowym gminy jako niewykorzystane na dzień 31.12.2025.

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	3 015 460,35	-255 000,00	2 760 460,35
Nadwyżka budżetowa z	650 887,66	-255 000,00	395 887,66

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
lat ubiegłych			

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Splatą 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%	9,87%	TAK	11,41%	TAK
2027	0,91%	9,33%	TAK	10,87%	TAK
2028	0,80%	8,69%	TAK	10,23%	TAK
2029	0,71%	7,84%	TAK	9,38%	TAK
2030	0,65%	7,85%	TAK	9,39%	TAK
2031	0,61%	8,58%	TAK	10,12%	TAK
2032	0,58%	9,98%	TAK	9,98%	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. Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym w Gminie Koszęcin oraz w Gminie Herby – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 958 037,27 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 958 037,27 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Przebudowa kanalizacji deszczowej ul. Piaskowa Koszęcin - dokumentacja projektowo - kosztorysowa oraz uzyskanie pozwolenia wodnoprawnego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Badania i nadzór archeologiczny przy rozbiórce budynku gospodarczego przy zabytku - Zespole Pałacowo Parkowym, ul. Powstańców Śląskich 3 Koszęcin – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 845,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 845,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
4. Opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy (WZ) i ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego (ULICP) – 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. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
5. Gminna Ewidencja Zabytków Gminy Koszęcin - aktualizacja stanowisk archeologicznych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 900,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 900,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
6. Gminny Program Opieki nad Zabytkami Gminy Koszęcin na lata 2025-2028 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
7. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - etap II termomodernizacja budynku Urzędu Gminy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 306 150,00 zł, w tym w 2025 r. – 6 150,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy. zadanie zostało przeniesione z cz. 1.1.2 (wydatki majątkowe na programy lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych do części 1.3.2 (wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe).
8. Rozbudowa oświetlenia ulicznego w Gminie Koszęcin (Łazy, Strzebiń, Koszęcin) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 502 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 2 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 502 000,00 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) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Koszęcin – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 43 695,77 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 43 695,77 zł;
 - 3) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 316 623,14 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 316 623,14 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 4) 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 44 383,98 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 44 383,98 zł;
 - 5) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Koszęcin – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 39 287,01 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 39 287,01 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Plan ogólny Gminy Koszęcin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 96 432,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 96 432,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Czyste powietrze – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 35 000,00 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 35 000,00 zł;
- 3) Najem opłatomatu wraz z usługą przekazu pieniężnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 399,96 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 88,88 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 311,08 zł;
- 4) Dotacja na remont zabytku-Kościół w Bruśku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 624 908,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 624 908,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 5) Budowa kanalizacji sanitarnej w Sadowie, ul. Podlesie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 499 670,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 330,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 500 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 6) Przebudowa drogi Przylasek w miejscowości Brusiek – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 170 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 170 000,00 zł;
- 7) Wzmocnienie potencjału turystycznego GOSIR Koszęcin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 30 000,00 zł;
- 8) 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 10 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 10 000,00 zł;

9) Rozbudowa systemu KSAT o moduł Centralnej Ewidencji e-faktur – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 7 380,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa trasy rowerowej na odcinku Koszęcin - Wierzbie;
2. Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Koszęcin (ul. Różana,Dąbrówki, Miodowa w Koszęcinie, ul. Powstańców Śl. w Strzebinie i ul. Lubliniecka w Rusinowicach) - dokumentacja projektowo - kosztorysowa.

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	1 294 656,29	-168 716,65	1 125 939,64
2026	807 087,52	+239 739,45	1 046 826,97
2027	192 270,55	- 133,32	192 137,23
2028	15 600,00	-44,44	15 555,56

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]
2025	23 089 517,86	-6 061 091,14	17 028 426,72
2026	10 444 894,73	+534 960,91	10 979 855,64
2027	40 000,00	+928 100,00	968 100,00

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.