

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 776 299,98 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 526 299,98 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 250 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 776 299,98 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 408 919,98 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 367 380,00 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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	81 397 664,06	+1 776 299,98	83 173 964,04
Dochody bieżące	59 221 144,17	+1 526 299,98	60 747 444,15
Dotacje bieżące	3 026 167,16	+1 526 299,98	4 552 467,14
Dochody majątkowe	22 176 519,89	+250 000,00	22 426 519,89
Wydatki ogółem	82 349 559,05	+1 776 299,98	84 125 859,03
Wydatki bieżące	60 434 692,68	+1 408 919,98	61 843 612,66
Wynagrodzenia i pochodne	30 156 726,43	+58 476,87	30 215 203,30
Pozostałe wydatki bieżące	29 475 966,25	+1 350 443,11	30 826 409,36
Wydatki majątkowe	21 914 866,37	+367 380,00	22 282 246,37

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Wysokość przychodów ogółem w roku budżetowym nie uległa zmianie, przy czym nastąpiła zmiana ich struktury.
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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 101 981,65	-	2 101 981,65

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 601 826,65	-1 601 826,65	0,00
Wolne środki	0,00	+1 601 826,65	1 601 826,65

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sośnicowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 150 086,66	0,00	1 150 086,66
2025	1 885 160,80	95 000,00	1 980 160,80
2026	2 073 036,00	95 000,00	2 168 036,00
2027	1 962 536,00	95 000,00	2 057 536,00
2028	1 840 526,00	90 000,00	1 930 526,00
2029	1 686 000,00	60 000,00	1 746 000,00
2030	1 435 045,00	65 155,00	1 500 200,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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)
2024	2,46%	19,57%	TAK	19,53%	TAK
2025	3,55%	16,72%	TAK	16,68%	TAK
2026	3,38%	6,10%	TAK	6,88%	TAK
2027	2,30%	6,03%	TAK	6,81%	TAK
2028	1,51%	5,54%	TAK	6,32%	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	1,10%	3,74%	TAK	4,52%	TAK
2030	0,68%	3,48%	TAK	4,26%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sośnicowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.