

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 074 071,85 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 428 747,30 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 502 819,15 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 376 133,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 377 849,26 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 753 983,09 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 649 833,01 zł.

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	83 173 964,04	-1 074 071,85	82 099 892,19
Dochody bieżące	60 747 444,15	+428 747,30	61 176 191,45
Dotacje bieżące	4 552 467,14	+240 992,02	4 793 459,16
Pozostałe	22 516 348,01	+187 755,28	22 704 103,29
Dochody majątkowe	22 426 519,89	-1 502 819,15	20 923 700,74
Sprzedaż majątku	3 500 000,00	-900 000,00	2 600 000,00
Wydatki ogółem	84 125 859,03	-376 133,83	83 749 725,20
Wydatki bieżące	61 843 612,66	+1 377 849,26	63 221 461,92
Wynagrodzenia i pochodne	30 215 203,30	+350 015,48	30 565 218,78
Pozostałe wydatki bieżące	30 826 409,36	+1 027 833,78	31 854 243,14
Wydatki majątkowe	22 282 246,37	-1 753 983,09	20 528 263,28
Wynik budżetu	-951 894,99	-697 938,02	-1 649 833,01

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 697 938,02 zł i po zmianach wynoszą 2 799 919,67 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.

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	+697 938,02	2 799 919,67
Wolne środki	1 601 826,65	+697 938,02	2 299 764,67

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

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

Tabela 3. Splota 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	2,45%	19,57%	TAK	19,53%	TAK
2025	3,55%	16,25%	TAK	16,21%	TAK
2026	3,38%	5,86%	TAK	6,64%	TAK
2027	2,30%	5,79%	TAK	6,57%	TAK
2028	1,51%	5,30%	TAK	6,08%	TAK
2029	1,10%	3,50%	TAK	4,28%	TAK
2030	0,68%	3,24%	TAK	4,02%	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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1. Budowa zewnętrznej instalacji gazowej wraz montażem zewnętrznego kotła gazowego c.o. i komina w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Sierakowicach** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 60 000,00

zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.

- 2. Inwestycja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków -"Remont konstrukcji oraz remont konserwatorski kościoła pw.Św.Katarzyny Aleksandryjskiej w Sierakowicach" - dotacja na modernizację**
– zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 380 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 168 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 380 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa drogi przy ulicy Kozielskiej w Sierakowicach wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 643 639,09 zł;
 - 2) Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Sośnicowice przy ul.Szkolnej oraz Łany Wielkie przy ul.Szkolnej i ul. Wiejskiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa wewnętrznej instalacji gazowej kotłowni wraz z wymianą kotłów oraz dostosowaniem pomieszczeń kotłowni do obowiązujących przepisów technicznych w ZSP w Sierakowicach.

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.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	19 366 277,00	-2 495 639,09	16 870 637,91
2025	5 367 447,00	+212 000,00	5 579 447,00

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.