

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 003 204,85 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 80 078,71 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 923 126,14 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 154 364,08 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 440 858,61 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 713 505,47 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 800 992,24 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	82 099 892,19	+1 003 204,85	83 103 097,04
Dochody bieżące	61 176 191,45	+80 078,71	61 256 270,16
Dotacje bieżące	4 793 459,16	+29 769,05	4 823 228,21
Pozostałe	22 704 103,29	+50 309,66	22 754 412,95
Dochody majątkowe	20 923 700,74	+923 126,14	21 846 826,88
Wydatki ogółem	83 749 725,20	+1 154 364,08	84 904 089,28
Wydatki bieżące	63 221 461,92	+440 858,61	63 662 320,53
Wynagrodzenia i pochodne	30 565 218,78	+308 376,58	30 873 595,36
Pozostałe wydatki bieżące	31 854 243,14	+132 482,03	31 986 725,17
Wydatki majątkowe	20 528 263,28	+713 505,47	21 241 768,75
Wynik budżetu	-1 649 833,01	-151 159,23	-1 800 992,24

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 151 159,23 zł i po zmianach wynoszą 2 951 078,90 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	2 799 919,67	+151 159,23	2 951 078,90
Wolne środki	2 299 764,67	+151 159,23	2 450 923,90

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

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

Tabela 3. Splatą 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%	16,16%	TAK	16,12%	TAK
2026	3,38%	5,77%	TAK	6,55%	TAK
2027	2,30%	5,70%	TAK	6,48%	TAK
2028	1,51%	5,21%	TAK	5,99%	TAK
2029	1,10%	3,41%	TAK	4,19%	TAK
2030	0,68%	3,15%	TAK	3,93%	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. Cyfryzacja administracji publicznej – Zwiększenie poziomu cyfryzacji w Gminie Sośnicowice - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 80 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 80 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
2. Wdrożenie rozwiązań zwiększających poziom cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach

2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 580 600,00 zł, w tym w 2024 r. – 561 505,47 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 580 600,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.

3. Aktualizacja Planu ochrony zabytków na wypadek konfliktu zbrojnego i sytuacji kryzysowych dla gminy Sośnicowice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 900,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 900,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.

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. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 42 620,00 zł;
 - 2) Przebudowa ulicy Miłej w Rachowicach wraz z kanalizacją deszczową – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 380,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 42 620,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 50 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 380,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 740 986,00	+4 900,00	3 745 886,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	16 870 637,91	+591 505,47	17 462 143,38
2025	5 579 447,00	+119 094,53	5 698 541,53

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.