

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 190 842,16 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 190 842,16 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 426 126,07 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 274 126,07 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 152 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 036 276,15 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	83 103 097,04	+190 842,16	83 293 939,20
Dochody bieżące	61 256 270,16	+190 842,16	61 447 112,32
Dotacje bieżące	4 823 228,21	+190 842,16	5 014 070,37
Wydatki ogółem	84 904 089,28	+426 126,07	85 330 215,35
Wydatki bieżące	63 662 320,53	+274 126,07	63 936 446,60
Wynagrodzenia i pochodne	30 873 595,36	+135 854,66	31 009 450,02
Pozostałe wydatki bieżące	31 986 725,17	+138 271,41	32 124 996,58
Wydatki majątkowe	21 241 768,75	+152 000,00	21 393 768,75
Wynik budżetu	-1 800 992,24	-235 283,91	-2 036 276,15

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 000 000,00	+200 000,00	6 200 000,00
2026	1 000 000,00	-200 000,00	800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 784 202,20	+200 000,00	5 984 202,20
2026	1 467 589,00	-200 000,00	1 267 589,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 235 283,91 zł i po zmianach wynoszą 3 186 362,81 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 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 951 078,90	+235 283,91	3 186 362,81
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+16 000,00	16 000,00
Wolne środki	2 450 923,90	+219 283,91	2 670 207,81

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 5. 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 6. 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	16,11%	TAK
2026	3,38%	5,76%	TAK	6,54%	TAK
2027	2,30%	5,69%	TAK	6,47%	TAK
2028	1,51%	5,21%	TAK	5,99%	TAK
2029	1,10%	3,40%	TAK	4,18%	TAK
2030	0,68%	3,14%	TAK	3,92%	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 peronu przystankowego przy ul.Łabędzkiej w Sośnicowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
2. Budowa oświetlenia ul.Dolnej i ul.Zielonej w Sośnicowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 210 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 210 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyfryzacja administracji publicznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 7 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 21 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 29 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	17 462 143,38	+48 000,00	17 510 143,38
2025	5 698 541,53	+269 000,00	5 967 541,53

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.