

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 4 010 314,29 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 501 858,03 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 512 172,32 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 4 722 818,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 922 581,54 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 5 645 400,47 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 506 516,51 zł.
4. Deficyt pokryty został:
  - wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w kwocie: 2 480 516,51 zł,
  - niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie: 26 000,00 zł

i uwzględnia doprowadzenie do zgodności zapisów zawartych w Uchwałach: IV/45/2024 z 28-08-2024 par.1 pkt.3 oraz V/50/2024 z 25-09-2024 par.1 pkt.3 Rady Miejskiej w Sośnicowicach dotyczące pokrycia deficytu ze stanem faktycznym.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>82 100 400,90</b>	<b>-4 010 314,29</b>	<b>78 090 086,61</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>61 597 346,02</b>	<b>+501 858,03</b>	<b>62 099 204,05</b>
Dotacje bieżące	5 041 377,23	+891 410,10	5 932 787,33
Pozostałe	22 877 339,79	-389 552,07	22 487 787,72
Podatek od nieruchomości	10 439 201,00	-200 000,00	10 239 201,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>20 503 054,88</b>	<b>-4 512 172,32</b>	<b>15 990 882,56</b>
Sprzedaż majątku	1 308 100,00	+16 173,92	1 324 273,92
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>85 319 422,05</b>	<b>-4 722 818,93</b>	<b>80 596 603,12</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>64 174 428,30</b>	<b>+922 581,54</b>	<b>65 097 009,84</b>
Wynagrodzenia i pochodne	30 971 982,03	+183 229,06	31 155 211,09
Pozostałe wydatki bieżące	32 400 446,27	+739 352,48	33 139 798,75
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>21 144 993,75</b>	<b>-5 645 400,47</b>	<b>15 499 593,28</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 219 021,15</b>	<b>+712 504,64</b>	<b>-2 506 516,51</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2025	60 258 947,00	+9 729 605,64	69 988 552,64
2026	61 549 614,00	+10 546 724,00	72 096 338,00
2027	63 088 355,00	+10 854 721,00	73 943 076,00
2028	64 722 343,00	+11 094 924,00	75 817 267,00
2029	66 359 818,00	+11 361 639,00	77 721 457,00
2030	68 018 814,00	+11 645 680,00	79 664 494,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 370 000,00	-249 090,35	6 120 909,65
2026	800 000,00	+4 249 090,35	5 049 090,35

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	58 494 584,00	+7 109 292,00	65 603 876,00
2026	58 913 989,00	+8 503 185,00	67 417 174,00
2027	59 926 651,00	+9 132 659,00	69 059 310,00
2028	61 358 375,00	+9 325 550,00	70 683 925,00
2029	62 821 062,00	+9 536 876,00	72 357 938,00
2030	64 324 370,00	+9 760 380,00	74 084 750,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 154 202,20	+2 371 223,29	8 525 425,49
2026	1 267 589,00	+6 292 629,35	7 560 218,35
2027	1 104 168,00	+1 722 062,00	2 826 230,00
2028	1 433 442,00	+1 769 374,00	3 202 816,00
2029	1 792 756,00	+1 824 763,00	3 617 519,00
2030	2 194 244,00	+1 885 300,00	4 079 544,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 712 504,64 zł i po zmianach wynoszą 3 656 603,17 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 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 369 107,81</b>	<b>-712 504,64</b>	<b>3 656 603,17</b>
Wolne środki	3 842 952,81	-712 504,64	3 130 448,17

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 7. 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 8. 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	3,03%	15,70%	TAK	15,66%	TAK
2026	2,86%	6,11%	TAK	6,89%	TAK
2027	1,95%	6,34%	TAK	7,12%	TAK
2028	1,28%	6,08%	TAK	6,86%	TAK
2029	0,93%	4,49%	TAK	5,27%	TAK
2030	0,58%	4,46%	TAK	5,24%	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. Wdrożenie rozwiązań zwiększających poziom cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 72 800,00 zł, w

tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 72 800,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.

2. Przegląd i aktualizacja Aglomeracji Smolnica i Sośnicowice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 16 700,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 16 700,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
3. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Sośnicowice na lata 2025 - 2026 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 8 335 808,98 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 8 335 808,98 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
4. Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego "Toporek Zielony Zakątek w Smolnicy" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 42 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 42 000,00 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) Wdrożenie rozwiązań zwiększających poziom cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 72 800,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 561 505,47 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 488 705,47 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Przebudowa drogi powiatowej Nr 2924S ul. Nowowiejska w Trachach – projekt (udział gminy Sosnicowice) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 91 635,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 91 635,00 zł;
    - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
  - 2) Przejęcie prywatnych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych na terenie gminy Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
  - 3) Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych -PONE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 112 500,00 zł;
  - 4) 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 102 000,00 zł;
- 5) Poprawa efektywności energetycznej w budynkach wielorodzinnych na terenie GZM- Termomodernizacja budynków wielorodzinnych na terenie Gminy Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 71 119,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2028 o kwotę 71 119,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 6) 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 137 440,00 zł;
  - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 495 660,00 zł;
  - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 4 633 100,00 zł;
  - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 7) Budowa stacji uzdatniania wody w Sośnicowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 190 777,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 190 777,00 zł;
- 8) Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Kozłowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 11 020,00 zł;
  - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 520,00 zł;
  - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 5 500,00 zł;
- 9) Budowa stołówki przy ZSP w Kozłowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 250 000,00 zł.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2027 roku na 2028 rok.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 9. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 745 886,00	+4 257 404,49	8 003 290,49
2026	129 000,00	+4 167 904,49	4 296 904,49

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	17 376 143,38	-5 491 597,47	11 884 545,91
2025	6 153 601,53	+737 180,47	6 890 782,00
2026	1 120 656,05	+4 274 999,95	5 395 656,00
2027	510 656,05	-	510 656,05
2028	0,00	+510 656,05	510 656,05

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.

Dokonano urealnienia planowanych dochodów i wydatków bieżących od 2025 roku. W zakresie wydatków bieżących uaktualniono planowane wpływy z tytułu PIT i CIT, zgodnie z kwotami przekazanymi przez Ministra Finansów na 2025 rok. Od 2026 roku dokonano prognozy tych kategorii budżetu o wskaźnik inflacji, wynikający z Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - październik 2024 r.).

Bazując na aktualnym planie budżetu na 2024 rok, dokonano także urealnienia planowanych wydatków bieżących (wydatki na wynagrodzenia i pozostałe wydatki bieżące) w oparciu o wskaźnik inflacji, wynikający z Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - październik 2024 r.).

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.