

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 666 746,91 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 998 460,80 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 665 207,71 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 829 855,64 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 6 501,36 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 836 357,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 551 886,88 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>77 992 178,80</b>	<b>-1 666 746,91</b>	<b>76 325 431,89</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>62 183 252,83</b>	<b>+998 460,80</b>	<b>63 181 713,63</b>
Udział we wpływach z PIT	16 371 951,00	+1 858 279,00	18 230 230,00
Dotacje bieżące	6 078 706,37	+45 382,80	6 124 089,17
Pozostałe	22 425 917,46	-905 201,00	21 520 716,46
Podatek od nieruchomości	10 239 201,00	-950 201,00	9 289 000,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>15 808 925,97</b>	<b>-2 665 207,71</b>	<b>13 143 718,26</b>
Sprzedaż majątku	1 339 828,92	-1 112 010,00	227 818,92
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>80 707 174,41</b>	<b>-1 829 855,64</b>	<b>78 877 318,77</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>65 438 461,21</b>	<b>+6 501,36</b>	<b>65 444 962,57</b>
Wynagrodzenia i pochodne	31 338 189,13	+13 512,19	31 351 701,32
Pozostałe wydatki bieżące	33 298 272,08	-7 010,83	33 291 261,25
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>15 268 713,20</b>	<b>-1 836 357,00</b>	<b>13 432 356,20</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 714 995,61</b>	<b>+163 108,73</b>	<b>-2 551 886,88</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]
2031	-	+81 576 442,00	81 576 442,00
2032	-	+83 289 547,00	83 289 547,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 120 909,65	+1 735 483,00	7 856 392,65

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]
2026	67 417 174,00	+115 538,00	67 532 712,00
2027	69 059 310,00	+132 412,00	69 191 722,00
2028	70 683 925,00	+120 038,00	70 803 963,00
2029	72 357 938,00	+107 662,00	72 465 600,00
2030	74 084 750,00	+95 288,00	74 180 038,00
2031	-	+75 973 753,00	75 973 753,00
2032	-	+77 789 937,00	77 789 937,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 525 425,49	+1 983 483,00	10 508 908,49
2026	7 560 218,35	+1 624 462,00	9 184 680,35
2027	2 826 230,00	+360 588,00	3 186 818,00
2028	3 202 816,00	-126 038,00	3 076 778,00
2029	3 617 519,00	-107 662,00	3 509 857,00
2030	4 079 544,00	-95 288,00	3 984 256,00
2031	-	+4 402 689,00	4 402 689,00
2032	-	+4 224 610,00	4 224 610,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	399 067,00	+115 538,00	514 605,00
2027	298 732,00	+132 412,00	431 144,00
2028	204 333,00	+120 038,00	324 371,00
2029	116 356,00	+107 662,00	224 018,00
2030	37 129,00	+95 288,00	132 417,00
2031	-	+65 625,00	65 625,00
2032	-	+22 312,00	22 312,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 163 108,73 zł i po zmianach wynoszą 3 701 973,54 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 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 865 082,27</b>	<b>-163 108,73</b>	<b>3 701 973,54</b>
Wolne środki	3 338 927,27	-163 108,73	3 175 818,54

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 8. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+225 000,00	225 000,00
2026	0,00	+1 750 000,00	1 750 000,00
2027	0,00	+500 000,00	500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 980 160,80	-23 000,00	1 957 160,80
2026	2 168 036,00	+10 000,00	2 178 036,00
2027	2 057 536,00	+7 000,00	2 064 536,00
2028	1 930 526,00	+6 000,00	1 936 526,00
2029	1 746 000,00	-	1 746 000,00
2030	1 500 200,00	-	1 500 200,00
2031	-	+1 200 000,00	1 200 000,00
2032	-	+1 275 000,00	1 275 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 2 975 155,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2031-2032. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

**Tabela 10. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia**

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	500 155,00	0,00	500 155,00
2025	500 155,00	225 000,00	0,00	725 155,00
2026	725 155,00	1 750 000,00	0,00	2 475 155,00
2027	2 475 155,00	500 000,00	0,00	2 975 155,00
2028	2 975 155,00	0,00	0,00	2 975 155,00
2029	2 975 155,00	0,00	0,00	2 975 155,00
2030	2 975 155,00	0,00	0,00	2 975 155,00
2031	2 975 155,00	0,00	1 200 000,00	1 775 155,00
2032	1 775 155,00	0,00	1 275 000,00	500 155,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 2031-2032. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 11. 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	1 957 160,80	0,00	1 957 160,80
2026	2 178 036,00	0,00	2 178 036,00
2027	2 064 536,00	0,00	2 064 536,00
2028	1 936 526,00	0,00	1 936 526,00
2029	1 746 000,00	0,00	1 746 000,00
2030	1 500 200,00	0,00	1 500 200,00
2031	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2032	0,00	1 275 000,00	1 275 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 12. 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	3,42%	19,57%	TAK	19,53%	TAK
2025	3,82%	15,62%	TAK	15,57%	TAK
2026	3,91%	6,30%	TAK	7,08%	TAK
2027	3,53%	6,53%	TAK	7,31%	TAK
2028	3,12%	6,27%	TAK	7,05%	TAK
2029	2,65%	4,69%	TAK	5,47%	TAK
2030	2,14%	4,65%	TAK	5,43%	TAK
2031	1,62%	5,98%	TAK	5,98%	TAK
2032	1,63%	7,36%	TAK	7,36%	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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Bieżąca archiwizacja dokumentacji Urzędu Miejskiego w Sośnicowicach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 19 980,00 zł, w tym w 2024 r. – 17 876,70 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 19 980,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.

2. Budowa wewnętrznej instalacji gazowej wraz z zakupem i montażem kotła gazowego dla budynku przy ul. Rynek 17 w Sośnicowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) 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 131 676,59 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2028 o kwotę 131 676,59 zł;
  - 2) Budowa stołówki przy SP w Kozłowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 000,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 770 000,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 755 000,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 13. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8 046 715,06	+17 876,70	8 064 591,76
2025	8 070 490,49	+2 103,30	8 072 593,79

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 14. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 854 545,91	-1 760 000,00	10 094 545,91
2025	7 415 932,00	+1 805 000,00	9 220 932,00
2026	5 470 656,00	+43 892,23	5 514 548,23
2027	510 656,05	+43 892,18	554 548,23
2028	510 656,05	+43 892,18	554 548,23

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2032 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.