

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2025-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 503 045,36 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 39 557,62 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 463 487,74 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 052 956,44 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 178 780,63 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 231 737,07 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -930 015,73 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	78 298 774,29	+503 045,36	78 801 819,65
Dochody bieżące	69 690 311,64	+39 557,62	69 729 869,26
Dotacje bieżące	2 900 378,00	+39 557,62	2 939 935,62
Dochody majątkowe	8 608 462,65	+463 487,74	9 071 950,39
Wydatki ogółem	78 678 878,94	+1 052 956,44	79 731 835,38
Wydatki bieżące	68 883 796,94	-178 780,63	68 705 016,31
Wynagrodzenia i pochodne	33 595 342,37	+98 518,90	33 693 861,27
Obsługa długu	802 000,00	-150 000,00	652 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	34 486 454,57	-127 299,53	34 359 155,04
Wydatki majątkowe	9 795 082,00	+1 231 737,07	11 026 819,07
Wynik budżetu	-380 104,65	-549 911,08	-930 015,73

Źródło: opracowanie własne.

W kolumnie pomocniczej WPF "2024 przewidywane wykonanie" zaktualizowano wartości w oparciu o sporządzone sprawozdania rb-27s oraz rb-28s za grudzień 2024 r.

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]
2026	4 249 090,35	+765 686,04	5 014 776,39

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]
2026	5 802 139,35	+765 686,04	6 567 825,39

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 549 911,08 zł i po zmianach wynoszą 2 887 176,53 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 337 265,45	+549 911,08	2 887 176,53
Wolne środki	2 112 265,45	+549 911,08	2 662 176,53

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 2031-2032. 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]
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 2025-2032 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)
2025	3,91%	15,77%	TAK	17,66%	TAK
2026	4,10%	12,60%	TAK	14,50%	TAK
2027	3,64%	11,28%	TAK	13,17%	TAK
2028	3,16%	10,18%	TAK	12,07%	TAK
2029	2,64%	6,90%	TAK	8,80%	TAK
2030	2,11%	3,34%	TAK	5,24%	TAK

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)
2031	1,59%	3,11%	TAK	5,01%	TAK
2032	1,58%	3,79%	TAK	3,79%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Sośnicowice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 58 831,40 zł, w tym w 2025 r. – 18 612,56 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 58 831,40 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
2. Budowa instalacji fotowoltaicznych dla oczyszczalni ścieków oraz stacji uzdatniania wody na terenie gminy Sośnicowice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 62 914,54 zł, w tym w 2025 r. – 20 245,82 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 62 914,54 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
3. Budowa instalacji fotowoltaicznych dla oczyszczalni ścieków oraz stacji uzdatniania wody na terenie gminy Sośnicowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 874 240,86 zł, w tym w 2025 r. – 349 696,34 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 874 240,86 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
4. Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Sośnicowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 662 434,31 zł, w tym w 2025 r. – 270 973,72 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 662 434,31 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
5. Modernizacja PSZOK – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 34 440,00 zł, w tym w 2025 r. – 34 440,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 34 440,00 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. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Sośnicowice na lata 2025 - 2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 297 847,40 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 128 941,73 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 168 905,67 zł;
- 2) Kompleksowe usługi z zakresu medycyny pracy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 22 449,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 010,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 11 439,00 zł;
- 3) Rozbiórka mostu (I) na ul. Leboszowskiej w Trachach i budowa przepustu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 360 000,00 zł;
- 4) Budowa zewnętrznej instalacji gazowej wraz montażem zewnętrznego kotła gazowego c.o. i komina wZespoleSzkolno-Przedszkolnym w Sierakowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 256 000,00 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 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 072 593,79	-101 093,35	7 971 500,44
2026	4 349 904,49	-97 457,11	4 252 447,38

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 220 932,00	+1 231 110,06	10 452 042,06
2026	5 514 548,23	+916 005,11	6 430 553,34

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.