

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 173 958,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 173 958,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 269 753,99 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 237 254,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 32 499,99 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 025 811,72 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	78 801 819,65	+173 958,00	78 975 777,65
Dochody bieżące	69 729 869,26	+173 958,00	69 903 827,26
Dotacje bieżące	2 939 935,62	+168 734,00	3 108 669,62
Pozostałe	23 793 573,00	+5 224,00	23 798 797,00
Wydatki ogółem	79 731 835,38	+269 753,99	80 001 589,37
Wydatki bieżące	68 705 016,31	+237 254,00	68 942 270,31
Wynagrodzenia i pochodne	33 693 861,27	+133 105,80	33 826 967,07
Pozostałe wydatki bieżące	34 359 155,04	+104 148,20	34 463 303,24
Wydatki majątkowe	11 026 819,07	+32 499,99	11 059 319,06
Wynik budżetu	-930 015,73	-95 795,99	-1 025 811,72

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

Tabela 2. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	566 797,00	+100 000,00	666 797,00
2028	414 840,00	+100 000,00	514 840,00
2029	273 786,00	+100 000,00	373 786,00
2030	147 795,00	+75 000,00	222 795,00
2031	72 188,00	+52 812,00	125 000,00
2032	24 544,00	+50 456,00	75 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 95 795,99 zł i po zmianach wynoszą 2 982 972,52 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 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 887 176,53	+95 795,99	2 982 972,52
Wolne środki	2 662 176,53	+95 795,99	2 757 972,52

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 750 000,00	+2 000 000,00	3 750 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	1 500 200,00	+475 000,00	1 975 200,00
2031	1 200 000,00	+800 000,00	2 000 000,00
2032	1 275 000,00	+725 000,00	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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 2030-2032. 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	475 000,00	1 975 200,00
2031	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2032	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

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	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o
-----	--------------------------------------	-----------------------------------	--	-----------------------------------	--

	wyłączeniach)	planu po III kwartale)	plan po III kwartale)	wykonania)	wykonanie)
2025	3,91%	15,77%	TAK	17,66%	TAK
2026	4,10%	12,60%	TAK	14,50%	TAK
2027	3,78%	11,27%	TAK	13,17%	TAK
2028	3,30%	10,17%	TAK	12,07%	TAK
2029	2,78%	6,92%	TAK	8,81%	TAK
2030	2,81%	3,36%	TAK	5,26%	TAK
2031	2,65%	3,13%	TAK	5,03%	TAK
2032	2,53%	3,80%	TAK	3,80%	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 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. Zakup taboru niskoemisyjnego wraz z niezbędną strukturą przeznaczoną do jego zasilania i obsługi dla gminy Sośnicowice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
2. Zakup taboru niskoemisyjnego wraz z niezbędną strukturą przeznaczoną do jego zasilania i obsługi dla gminy Sośnicowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 004 295,85 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 004 295,85 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.

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	7 971 500,44	+50 000,00	8 021 500,44

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]
2026	6 430 553,34	+2 004 295,85	8 434 849,19

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.