

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 250 066,72 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 250 066,72 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 415 550,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 231 190,72 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 184 360,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 191 295,72 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	78 975 777,65	+250 066,72	79 225 844,37
Dochody bieżące	69 903 827,26	+250 066,72	70 153 893,98
Subwencja ogólna	4 419 148,41	+184 713,00	4 603 861,41
Dotacje bieżące	3 108 669,62	+65 353,72	3 174 023,34
Wydatki ogółem	80 001 589,37	+415 550,72	80 417 140,09
Wydatki bieżące	68 942 270,31	+231 190,72	69 173 461,03
Wynagrodzenia i pochodne	33 826 967,07	+242 619,72	34 069 586,79
Pozostałe wydatki bieżące	34 463 303,24	-11 429,00	34 451 874,24
Wydatki majątkowe	11 059 319,06	+184 360,00	11 243 679,06
Wynik budżetu	-1 025 811,72	-165 484,00	-1 191 295,72

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	697 818,00	-178 111,00	519 707,00
2027	666 797,00	-87 312,00	579 485,00
2028	514 840,00	-52 685,00	462 155,00
2029	373 786,00	-27 578,00	346 208,00
2030	222 795,00	+9 475,00	232 270,00
2031	125 000,00	+10 822,00	135 822,00
2032	75 000,00	-19 130,00	55 870,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 76 984,00 zł i po zmianach wynoszą 3 059 956,52 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 88 500,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 88 500,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 982 972,52	+76 984,00	3 059 956,52
Wolne środki	2 757 972,52	+76 984,00	2 834 956,52
Rozchody budżetu	1 957 160,80	-88 500,00	1 868 660,80
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 957 160,80	-88 500,00	1 868 660,80

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 178 036,00	-95 000,00	2 083 036,00
2027	2 064 536,00	-110 000,00	1 954 536,00
2028	1 936 526,00	+30 596,00	1 967 122,00
2029	1 746 000,00	+162 452,00	1 908 452,00
2030	1 975 200,00	+27 952,00	2 003 152,00
2031	2 000 000,00	-163 900,00	1 836 100,00
2032	2 000 000,00	-128 755,00	1 871 245,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sośnicowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sośnicowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 868 660,80	0,00	1 868 660,80
2026	2 059 036,00	24 000,00	2 083 036,00
2027	1 922 536,00	32 000,00	1 954 536,00
2028	1 935 122,00	32 000,00	1 967 122,00
2029	1 876 452,00	32 000,00	1 908 452,00
2030	1 615 652,00	387 500,00	2 003 152,00
2031	52 500,00	1 783 600,00	1 836 100,00
2032	52 500,00	1 818 745,00	1 871 245,00

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.

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	3,76%	15,77%	TAK	17,66%	TAK
2026	3,71%	12,60%	TAK	14,49%	TAK
2027	3,51%	11,27%	TAK	13,16%	TAK
2028	3,27%	10,17%	TAK	12,06%	TAK
2029	2,95%	6,91%	TAK	8,80%	TAK
2030	2,86%	3,36%	TAK	5,25%	TAK
2031	2,46%	3,13%	TAK	5,02%	TAK
2032	2,35%	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. Przebudowa ul. Leboszowskiej wraz z budową przepustu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2019-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 805 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 700 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 700 000,00 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) Zakup taboru niskoemisyjnego wraz z niezbędną strukturą przeznaczoną do jego zasilania i obsługi dla gminy Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) 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) Zakup taboru niskoemisyjnego wraz z niezbędną strukturą przeznaczoną do jego zasilania i obsługi dla gminy Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie 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) Modernizacja PSZOK – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmianę rodzaju zadania na bieżące;
- 2) Przejęcie prywatnych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych na terenie gminy Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 115 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 115 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

- 1. Rozbiórka mostu (I) na ul. Leboszowskiej w Trachach i budowa przepustu.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 021 500,44	-5 560,00	8 015 940,44

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 452 042,06	+5 560,00	10 457 602,06
2026	8 434 849,19	+50 000,00	8 484 849,19
2027	554 548,23	+25 000,00	579 548,23
2028	554 548,23	+25 000,00	579 548,23
2029	0,00	+15 000,00	15 000,00

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.