

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 728 458,72 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 357 872,36 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 370 586,36 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 012 104,41 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 360 486,82 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 651 617,59 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 474 941,41 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	79 225 844,37	+728 458,72	79 954 303,09
Dochody bieżące	70 153 893,98	+357 872,36	70 511 766,34
Dotacje bieżące	3 174 023,34	+339 606,85	3 513 630,19
Pozostałe	23 798 797,00	+18 265,51	23 817 062,51
Dochody majątkowe	9 071 950,39	+370 586,36	9 442 536,75
Wydatki ogółem	80 417 140,09	+2 012 104,41	82 429 244,50
Wydatki bieżące	69 173 461,03	+1 360 486,82	70 533 947,85
Wynagrodzenia i pochodne	34 069 586,79	+1 132 919,92	35 202 506,71
Pozostałe wydatki bieżące	34 451 874,24	+227 566,90	34 679 441,14
Wydatki majątkowe	11 243 679,06	+651 617,59	11 895 296,65
Wynik budżetu	-1 191 295,72	-1 283 645,69	-2 474 941,41

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 283 645,69 zł i po zmianach wynoszą 4 343 602,21 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 059 956,52	+1 283 645,69	4 343 602,21
Wolne środki	2 834 956,52	+1 283 645,69	4 118 602,21

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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2032. 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	2 083 036,00	0,00	2 083 036,00
2027	1 954 536,00	0,00	1 954 536,00
2028	1 967 122,00	0,00	1 967 122,00
2029	1 908 452,00	0,00	1 908 452,00
2030	1 653 152,00	350 000,00	2 003 152,00
2031	86 100,00	1 750 000,00	1 836 100,00
2032	86 400,00	1 784 845,00	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%	12,38%	TAK	14,27%	TAK
2027	3,51%	11,05%	TAK	12,95%	TAK
2028	3,27%	9,95%	TAK	11,85%	TAK
2029	2,95%	6,70%	TAK	8,59%	TAK
2030	2,86%	3,14%	TAK	5,03%	TAK
2031	2,46%	2,91%	TAK	4,80%	TAK
2032	2,35%	3,58%	TAK	3,58%	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. Czyste powietrze – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 34 063,20 zł, w tym w 2025 r. – 27 047,40 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 34 063,20 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) Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 754,95 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 8 754,95 zł;
 - 2) Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 391 460,59 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 391 460,59 zł;
 - 3) 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. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 894 295,85 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 1 894 295,85 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Zielona przystań Bargłówki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 900,00 zł;
 - 2) Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego "Toporek Zielony Zakątek w Smolnicy" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 18 000,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 015 940,44	+35 802,35	8 051 742,79
2026	4 252 447,38	-1 739,15	4 250 708,23

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	10 457 602,06	+413 360,59	10 870 962,65
2026	8 484 849,19	-2 295 756,44	6 189 092,75
2027	579 548,23	+10 000,00	589 548,23

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.