

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 84 977,31 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 84 977,31 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 80 379,31 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 45 677,31 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 34 702,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 874 962,18 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	80 367 716,27	+84 977,31	80 452 693,58
Dochody bieżące	70 902 672,88	+84 977,31	70 987 650,19
Dotacje bieżące	3 856 528,06	+84 977,31	3 941 505,37
Wydatki ogółem	83 247 276,45	+80 379,31	83 327 655,76
Wydatki bieżące	71 236 014,39	+45 677,31	71 281 691,70
Wynagrodzenia i pochodne	35 337 825,33	+19 576,34	35 357 401,67
Pozostałe wydatki bieżące	35 246 189,06	+26 100,97	35 272 290,03
Wydatki majątkowe	12 011 262,06	+34 702,00	12 045 964,06
Wynik budżetu	-2 879 560,18	+4 598,00	-2 874 962,18

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 zmniejszono o 4 598,00 zł i po zmianach wynoszą 4 802 141,58 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	4 806 739,58	-4 598,00	4 802 141,58
Wolne środki	4 461 739,58	-4 598,00	4 457 141,58

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	1 927 179,40	0,00	1 927 179,40
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	1 726 326,40	1 812 726,40

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	3,85%	15,77%	TAK	17,66%	TAK
2026	3,71%	12,32%	TAK	14,21%	TAK
2027	3,51%	10,99%	TAK	12,88%	TAK
2028	3,27%	9,89%	TAK	11,78%	TAK
2029	2,95%	6,64%	TAK	8,53%	TAK
2030	2,86%	3,08%	TAK	4,97%	TAK
2031	2,46%	2,85%	TAK	4,74%	TAK
2032	2,28%	3,52%	TAK	3,52%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa oświetlenia ul.Dolnej i ul.Zielonej w Sośnicowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
- 2) Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego "Toporek Zielony Zakątek w Smolnicy" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 35 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 35 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 729 500,06	-10 000,00	10 719 500,06
2026	7 592 553,34	+5 000,00	7 597 553,34
2027	589 548,23	+30 000,00	619 548,23

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.