

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 373 404,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 373 404,57 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 72 620,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 23 087,34 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 95 708,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 428 936,95 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	80 452 693,58	+373 404,57	80 826 098,15
Dochody bieżące	70 987 650,19	+373 404,57	71 361 054,76
Dotacje bieżące	3 941 505,37	+125 729,94	4 067 235,31
Pozostałe	23 865 071,18	+247 674,63	24 112 745,81
Wydatki ogółem	83 327 655,76	-72 620,66	83 255 035,10
Wydatki bieżące	71 281 691,70	+23 087,34	71 304 779,04
Wynagrodzenia i pochodne	35 357 401,67	+27 742,04	35 385 143,71
Obsługa długu	652 000,00	-120 000,00	532 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	35 272 290,03	+115 345,30	35 387 635,33
Wydatki majątkowe	12 045 964,06	-95 708,00	11 950 256,06
Wynik budżetu	-2 874 962,18	+446 025,23	-2 428 936,95

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 446 025,23 zł i po zmianach wynoszą 4 356 116,35 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	4 802 141,58	-446 025,23	4 356 116,35
Wolne środki	4 457 141,58	-446 025,23	4 011 116,35

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	3,65%	15,77%	TAK	17,66%	TAK
2026	3,71%	12,37%	TAK	14,26%	TAK
2027	3,51%	11,04%	TAK	12,93%	TAK
2028	3,27%	9,94%	TAK	11,83%	TAK
2029	2,95%	6,68%	TAK	8,58%	TAK
2030	2,86%	3,13%	TAK	5,02%	TAK
2031	2,46%	2,90%	TAK	4,79%	TAK
2032	2,28%	3,57%	TAK	3,57%	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) Modernizacja stacji uzdatniania wody w Sierakowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 187,00 zł;
- 2) Przebudowa ul.Leboszowskiej wraz z budową przepustu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 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 10.1.2 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	10 719 500,06	-100 187,00	10 619 313,06

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.