

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 48 840,32 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 453 832,57 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 502 672,89 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 346 182,69 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 369 515,53 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 976 667,16 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 823 959,96 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	80 826 098,15	-48 840,32	80 777 257,83
Dochody bieżące	71 361 054,76	+453 832,57	71 814 887,33
Dotacje bieżące	4 067 235,31	+932 159,59	4 999 394,90
Pozostałe	24 112 745,81	-478 327,02	23 634 418,79
Podatek od nieruchomości	10 919 304,90	-985 997,00	9 933 307,90
Dochody majątkowe	9 465 043,39	-502 672,89	8 962 370,50
Sprzedaż majątku	2 227 480,00	-1 478 657,00	748 823,00
Wydatki ogółem	83 255 035,10	+1 346 182,69	84 601 217,79
Wydatki bieżące	71 304 779,04	+369 515,53	71 674 294,57
Wynagrodzenia i pochodne	35 385 143,71	-387 105,21	34 998 038,50
Pozostałe wydatki bieżące	35 387 635,33	+756 620,74	36 144 256,07
Wydatki majątkowe	11 950 256,06	+976 667,16	12 926 923,22
Wynik budżetu	-2 428 936,95	-1 395 023,01	-3 823 959,96

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 1 395 023,01 zł i po zmianach wynoszą 5 751 139,36 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	4 356 116,35	+1 395 023,01	5 751 139,36
Nadwyżka budżetowa z	120 000,00	-24 010,00	95 990,00

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
lat ubiegłych			
Wolne środki	4 011 116,35	+1 419 033,01	5 430 149,36

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2032. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatą 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	3,68%	15,77%	TAK	17,66%	TAK
2026	3,71%	12,39%	TAK	14,28%	TAK
2027	3,51%	11,06%	TAK	12,95%	TAK
2028	3,27%	9,96%	TAK	11,85%	TAK
2029	2,95%	6,71%	TAK	8,60%	TAK
2030	2,86%	3,15%	TAK	5,04%	TAK
2031	2,46%	2,92%	TAK	4,81%	TAK
2032	2,28%	3,59%	TAK	3,59%	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. Aktualizacja dokumentu pn. "Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe na lata 2022-2037 dla Gminy Sośnicowice" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
2. Obsługa pojemników wspierających zbiórkę przeterminowanych leków wraz z zagospodarowaniem odpadów – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 14 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 14 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
3. Montaż przeciwpożarowego wyłącznika prądu w budynku SP Sośnicowice przy ul. Gliwickiej 21 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
4. Modernizacja kompleksu sportowego "Orlik" w Sośnicowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 184 812,00 zł, w tym w 2025 r. – 19 065,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 184 812,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
5. Wykonanie docelowej organizacji ruchu uwzględniającej ograniczenie prędkości do 40km/h w ciągu ul. Łęgowskiej oraz ul. Bierawki w Smolnicy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 58 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 8 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 58 000,00 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 majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 21 500,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa mostu w ciągu ul. Zielonej w Sośnicowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 478 801,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 45 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 523 801,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 11 000,00 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

- 2) Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
- 3) Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody przy ul. Św. Jakuba 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 100 000,00 zł;
- 4) Zielona przystań Bargłówki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 177 443,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 185 443,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 5) Inwestycja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - "Konservacja figury św. Jana Nepomucena w parku przy ul. Gimnazjalnej 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 85 259,89 zł;
- 6) 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 50 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Zakup taboru niskoemisyjnego wraz z niezbędną strukturą przeznaczoną do jego zasilania i obsługi dla gminy Sośnicowice;
2. Zakup taboru niskoemisyjnego wraz z niezbędną strukturą przeznaczoną do jego zasilania i obsługi dla gminy Sośnicowice;
3. Rewitalizacja "Rachowickiej Groty" - Zielonego miejsca relaksu i integracji mieszkańców.

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	8 072 242,79	-10 000,00	8 062 242,79
2026	4 435 208,23	+22 000,00	4 457 208,23
2027	0,00	+7 000,00	7 000,00

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	10 619 313,06	-348 097,89	10 271 215,17
2026	7 597 553,34	+939 991,00	8 537 544,34

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.