

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 31 511,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 31 511,96 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 31 511,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 31 511,96 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	80 777 257,83	+31 511,96	80 808 769,79
Dochody bieżące	71 814 887,33	+31 511,96	71 846 399,29
Dotacje bieżące	4 999 394,90	+31 511,96	5 030 906,86
Wydatki ogółem	84 601 217,79	+31 511,96	84 632 729,75
Wydatki bieżące	71 674 294,57	+31 511,96	71 705 806,53
Wynagrodzenia i pochodne	34 998 038,50	+20 128,24	35 018 166,74
Pozostałe wydatki bieżące	36 144 256,07	+11 383,72	36 155 639,79

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	77 549 730,00	+400,00	77 550 130,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	73 152 766,00	-425,00	73 152 341,00
2028	75 002 414,00	-425,00	75 001 989,00
2029	76 871 097,00	-425,00	76 870 672,00
2030	78 689 379,00	-9 390,00	78 679 989,00
2031	80 564 151,00	-22 991,00	80 541 160,00
2032	82 444 907,00	-18 424,00	82 426 483,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 140 936,39	-119 000,00	9 021 936,39
2027	800 995,00	-141 575,00	659 420,00
2028	580 194,00	-579,00	579 615,00
2029	910 735,00	+130 877,00	1 041 612,00
2030	990 010,00	+124 842,00	1 114 852,00
2031	1 242 672,00	+75 491,00	1 318 163,00
2032	1 341 791,60	+70 924,00	1 412 715,60

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, 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]
2027	579 485,00	-425,00	579 060,00
2028	462 155,00	-425,00	461 730,00
2029	346 208,00	-425,00	345 783,00
2030	232 270,00	-9 390,00	222 880,00
2031	135 822,00	-22 991,00	112 831,00
2032	55 870,00	-18 424,00	37 446,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 88 500,00 zł i po zmianach wynoszą 5 839 639,36 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 88 500,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono 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	5 751 139,36	+88 500,00	5 839 639,36
Wolne środki	5 430 149,36	+88 500,00	5 518 649,36
Rozchody budżetu	1 927 179,40	+88 500,00	2 015 679,40
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 927 179,40	+88 500,00	2 015 679,40

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	2 083 036,00	+119 000,00	2 202 036,00
2027	1 954 536,00	+142 000,00	2 096 536,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	1 967 122,00	+1 404,00	1 968 526,00
2029	1 908 452,00	-130 452,00	1 778 000,00
2030	2 003 152,00	-115 452,00	1 887 700,00
2031	1 836 100,00	-52 500,00	1 783 600,00
2032	1 812 726,40	-52 500,00	1 760 226,40

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 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	2 015 679,40	0,00	2 015 679,40
2026	2 202 036,00	0,00	2 202 036,00
2027	2 096 536,00	0,00	2 096 536,00
2028	1 968 526,00	0,00	1 968 526,00
2029	1 778 000,00	0,00	1 778 000,00
2030	1 114 026,40	773 673,60	1 887 700,00
2031	33 600,00	1 750 000,00	1 783 600,00
2032	33 900,00	1 726 326,40	1 760 226,40

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	3,81%	15,77%	TAK	17,66%	TAK
2026	3,88%	12,39%	TAK	14,28%	TAK
2027	3,70%	11,06%	TAK	12,95%	TAK
2028	3,27%	9,96%	TAK	11,85%	TAK
2029	2,78%	6,71%	TAK	8,60%	TAK
2030	2,70%	3,15%	TAK	5,04%	TAK
2031	2,37%	2,92%	TAK	4,81%	TAK
2032	2,19%	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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.