

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 204 198,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 195 323,01 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 8 875,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 796 909,99 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 230 111,99 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 566 798,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 822 851,96 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	80 808 769,79	+204 198,01	81 012 967,80
Dochody bieżące	71 846 399,29	+195 323,01	72 041 722,30
Dotacje bieżące	5 030 906,86	+195 323,01	5 226 229,87
Dochody majątkowe	8 962 370,50	+8 875,00	8 971 245,50
Wydatki ogółem	84 632 729,75	-796 909,99	83 835 819,76
Wydatki bieżące	71 705 806,53	-230 111,99	71 475 694,54
Wynagrodzenia i pochodne	35 018 166,74	-181 224,99	34 836 941,75
Pozostałe wydatki bieżące	36 155 639,79	-48 887,00	36 106 752,79
Wydatki majątkowe	12 926 923,22	-566 798,00	12 360 125,22
Wynik budżetu	-3 823 959,96	+1 001 108,00	-2 822 851,96

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 014 776,39	+2 395 865,94	7 410 642,33

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	73 152 341,00	-24 450,00	73 127 891,00
2028	75 001 989,00	-24 450,00	74 977 539,00
2029	76 870 672,00	-24 450,00	76 846 222,00
2030	78 679 989,00	-21 587,00	78 658 402,00
2031	80 541 160,00	-14 000,00	80 527 160,00
2032	82 426 483,00	-4 637,00	82 421 846,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 021 936,39	+2 395 865,94	11 417 802,33
2027	659 420,00	+224 450,00	883 870,00
2028	579 615,00	+24 450,00	604 065,00
2029	1 041 612,00	+24 450,00	1 066 062,00
2030	1 114 852,00	+21 587,00	1 136 439,00
2031	1 318 163,00	-86 000,00	1 232 163,00
2032	1 412 715,60	-95 363,00	1 317 352,60

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	579 060,00	-24 450,00	554 610,00
2028	461 730,00	-24 450,00	437 280,00
2029	345 783,00	-24 450,00	321 333,00
2030	222 880,00	-21 587,00	201 293,00
2031	112 831,00	-14 000,00	98 831,00
2032	37 446,00	-4 637,00	32 809,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 001 108,00 zł i po zmianach wynoszą 4 838 531,36 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	5 839 639,36	-1 001 108,00	4 838 531,36
Wolne środki	5 518 649,36	-1 001 108,00	4 517 541,36

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	500 000,00	+200 000,00	700 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2031	1 783 600,00	+100 000,00	1 883 600,00
2032	1 760 226,40	+100 000,00	1 860 226,40

Źródło: opracowanie własne.

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	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	1 850 000,00	1 883 600,00
2032	33 900,00	1 826 326,40	1 860 226,40

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%	12,48%	TAK	14,37%	TAK
2027	3,67%	11,16%	TAK	13,05%	TAK
2028	3,24%	10,06%	TAK	11,95%	TAK
2029	2,75%	6,80%	TAK	8,69%	TAK
2030	2,67%	3,24%	TAK	5,13%	TAK
2031	2,47%	3,01%	TAK	4,90%	TAK
2032	2,31%	3,69%	TAK	3,69%	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. Utrzymanie punktów świetlnych oświetlenia ulicznego w Gminie Sośnicowice na lata 2026-2027 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 765 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 765 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
2. Rozbiórka mostu w ciągu ul. Marcina w Kozłowie i budowa przepustu – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2021-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 250 341,69 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 250 341,69 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
3. Udostępnienie modułu komunikacyjnego i 5 kart sim w systemie APN dedykowanym SDIP – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 32 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 32 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
4. Doradztwo podatkowe – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 11 600,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 11 600,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
5. Kompleksowe ubezpieczenia majątkowe wraz z odpowiedzialnością cywilną, ubezpieczenia komunikacyjne i ubezpieczenia członków OSP – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 400 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
6. Zabudowa progów spowalniających w ciągu ul. Wiejskiej w Łanach Wielkich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
7. Budowa metropolitalnej drogi rowerowej połączenie Pyskowice-Rudziniec-Sośnicowice-Pilchowice, na terenie Gminy Sośnicowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 472 787,00 zł, w tym w 2025 r. – 469 787,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 472 787,00 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) Cyfryzacja administracji publicznej – 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) Wdrożenie rozwiązań zwiększających poziom cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 72 800,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 461 798,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 534 598,00 zł;

- d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 3) Zakup taboru niskoemisyjnego wraz z niezbędną strukturą przeznaczoną do jego zasilania i obsługi dla gminy Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 100 000,00 zł;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Sośnicowice na lata 2025 - 2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 399 999,99 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 399 999,99 zł;
 - 2) Usługi z zakresu medycyny pracy OSP – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 9 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 9 000,00 zł;
 - 3) Plan ogólny gminy Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 500,00 zł;
 - 4) Rozbiórka mostu w ciągu ul. Marcina w Kozłowie i budowa przepustu – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 200 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 5) Przejęcie prywatnych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych na terenie gminy Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 68 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 68 000,00 zł;
 - 6) Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych -PONE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 375 000,00 zł;

- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 375 000,00 zł;
- 7) Budowa mostu w ciągu ul. Zielonej w Sośnicowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 478 801,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 478 801,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 11 000,00 zł;
- 8) Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 78 100,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 78 100,00 zł;
- 9) Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody przy ul. Św. Jakuba w Sośnicowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 235 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 235 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 10) Budowa zewnętrznej instalacji gazowej wraz montażem zewnętrznego kotła gazowego c.o. i komina w Zespole Szkolno-Przedszkolnym 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 20 000,00 zł;
- 11) 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 25 000,00 zł;
- 12) Rozbudowa strefy sportowo-rekreacyjnej na terenie OSIR 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 50 000,00 zł;
- 13) Scena estradowa OSIR ul. Raciborska Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 63 486,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 63 486,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych -PONE;
2. Modernizacja stacji uzdatniania wody w Rachowicach;
3. Objęcie udziałów w PWIK Sp.z o.o. Gliwice .

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	8 062 242,79	-167 800,00	7 894 442,79
2026	4 457 208,23	+1 126 441,68	5 583 649,91
2027	7 000,00	+613 000,00	620 000,00
2028	0,00	+8 000,00	8 000,00
2029	0,00	+8 000,00	8 000,00

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	10 271 215,17	-97 011,00	10 174 204,17
2026	8 537 544,34	-679 589,00	7 857 955,34
2027	619 548,23	+231 000,00	850 548,23
2028	579 548,23	+19 000,00	598 548,23
2029	15 000,00	+1 000,00	16 000,00

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.