

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 317 097,63 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 550 015,77 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 767 081,86 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 367 837,26 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 994 937,20 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 372 900,06 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 772 112,33 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	81 012 967,80	-1 317 097,63	79 695 870,17
Dochody bieżące	72 041 722,30	-550 015,77	71 491 706,53
Subwencja ogólna	4 603 861,41	+81 555,00	4 685 416,41
Dotacje bieżące	5 226 229,87	-85 470,07	5 140 759,80
Pozostałe	23 634 418,79	-546 100,70	23 088 318,09
Podatek od nieruchomości	9 933 307,90	-809 000,00	9 124 307,90
Dochody majątkowe	8 971 245,50	-767 081,86	8 204 163,64
Wydatki ogółem	83 835 819,76	-2 367 837,26	81 467 982,50
Wydatki bieżące	71 475 694,54	-994 937,20	70 480 757,34
Wynagrodzenia i pochodne	34 836 941,75	-144 933,38	34 692 008,37
Pozostałe wydatki bieżące	36 106 752,79	-850 003,82	35 256 748,97
Wydatki majątkowe	12 360 125,22	-1 372 900,06	10 987 225,16
Wynik budżetu	-2 822 851,96	+1 050 739,63	-1 772 112,33

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 1 050 739,63 zł i po zmianach wynoszą 3 787 791,73 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	4 838 531,36	-1 050 739,63	3 787 791,73
Nadwyżka budżetowa z	95 990,00	-50 000,00	45 990,00

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
lat ubiegłych			
Wolne środki	4 517 541,36	-1 000 739,63	3 516 801,73

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	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	3,84%	15,77%	TAK	17,66%	TAK
2026	3,88%	12,59%	TAK	14,48%	TAK
2027	3,67%	11,26%	TAK	13,15%	TAK
2028	3,24%	10,16%	TAK	12,05%	TAK
2029	2,75%	6,91%	TAK	8,80%	TAK
2030	2,67%	3,35%	TAK	5,24%	TAK
2031	2,47%	3,12%	TAK	5,01%	TAK
2032	2,31%	3,79%	TAK	3,79%	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. Przygotowanie dokumentacji projektowej związanej z przebudową oraz rozbiórką części istniejącego murowanego ogrodzenia przy ul. Raciborskiej w Sośnicowicach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 19 680,00 zł, w tym w 2025 r. – 11 808,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 19 680,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
2. Objęcie udziałów w PWIK Sp.z o.o. Gliwice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 500 000,00 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) Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 9 300,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 9 300,00 zł;
 - 2) Budowa instalacji fotowoltaicznych dla oczyszczalni ścieków oraz stacji uzdatniania wody na terenie gminy Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 200,00 zł;
 - 3) Budowa instalacji fotowoltaicznych dla oczyszczalni ścieków oraz stacji uzdatniania wody na terenie gminy Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 349 696,34 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 349 696,34 zł;
 - 4) Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 270 973,72 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 270 973,72 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Przejęcie prywatnych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych na terenie gminy Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 78 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 55 000,00 zł;
 - d. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 2) 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 150 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 165 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 15 000,00 zł;
- 3) Przebudowa ulicy Miłej w Rachowicach wraz z kanalizacją deszczową – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 125 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 125 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 4) Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 111 900,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 221 900,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 110 000,00 zł;
- 5) Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody przy ul. Św. Jakuba w Sośnicowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 65 700,00 zł;
- 6) Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Kozłowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 5 850,00 zł;
 - b. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 7) Budowa peronu przystankowego przy ul.Łabędzkiej 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 32 620,00 zł;
- 8) 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 8 000,00 zł;
- 9) 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 5 500,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 5 500,00 zł;
- 10) Budowa wodociągu w rejonie 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 200,00 zł;
- 11) Budowa kanalizacji w rejonie 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 480,00 zł;
- 12) Inwestycja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - "Konserwacja figury św.Jana Nepomucena w parku przy ul.Gimnazjalnejw 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 3 740,00 zł;
- 13) Budowa wewnętrznej instalacji gazowej wraz z zakupem i montażem kotła gazowego dla budynku przy ul. Rynek 17 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 8 700,00 zł;
- 14) Montaż przeciwpożarowego wyłącznika prądu w budynku SP Sośnicowice przy ul.Gliwickiej 21 – 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;
- 15) Wykonanie docelowej organizacji ruchu uwzględniającej ograniczenie prędkości do 40km/h w ciągu ul.Łęgowskiej oraz ul.Bierawki w Smolnicy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 000,00 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 8 000,00 zł;
- 16) Zabudowa progów spowalniających w ciągu ul. Wiejskiej w Łanach Wielkich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 5 000,00 zł;
- 17) Budowa metropolitalnej drogi rowerowej połączenie Pyskowice-Rudziniec-Sośnicowice-Pilchowice, na terenie Gminy Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 100 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa dwóch peronów przystankowych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 w Trachach, w tym opracowanie dokumentacji projektowej.

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	7 894 442,79	+2 308,00	7 896 750,79
2026	5 583 649,91	+19 372,00	5 603 021,91

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	10 174 204,17	-1 333 860,06	8 840 344,11
2026	7 857 955,34	+1 489 170,06	9 347 125,40
2027	850 548,23	-30 000,00	820 548,23
2028	598 548,23	-25 000,00	573 548,23
2029	16 000,00	-15 000,00	1 000,00

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.