

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 658 667,81 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 122 581,82 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 536 085,99 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 454 365,16 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 217 384,10 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 236 981,06 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 101 207,31 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	81 557 843,11	+1 658 667,81	83 216 510,92
Dochody bieżące	73 683 713,04	+122 581,82	73 806 294,86
Dotacje bieżące	3 119 191,04	+122 581,82	3 241 772,86
Dochody majątkowe	7 874 130,07	+1 536 085,99	9 410 216,06
Wydatki ogółem	84 863 353,07	+2 454 365,16	87 317 718,23
Wydatki bieżące	73 355 919,64	+217 384,10	73 573 303,74
Wynagrodzenia i pochodne	37 388 403,20	+27 824,00	37 416 227,20
Pozostałe wydatki bieżące	35 447 809,44	+189 560,10	35 637 369,54
Wydatki majątkowe	11 507 433,43	+2 236 981,06	13 744 414,49
Wynik budżetu	-3 305 509,96	-795 697,35	-4 101 207,31

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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	75 183 803,00	+600,00	75 184 403,00
2028	77 402 614,00	+2 000,00	77 404 614,00
2029	79 576 529,00	+3 500,00	79 580 029,00
2030	81 602 735,00	+2 100,00	81 604 835,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	903 596,00	+23 400,00	926 996,00
2028	603 530,00	+30 000,00	633 530,00
2029	74 431,00	+24 500,00	98 931,00
2030	372 280,60	-86 100,00	286 180,60

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	296 966,00	+600,00	297 566,00
2028	285 659,00	+2 000,00	287 659,00
2029	248 566,00	+3 500,00	252 066,00
2030	198 551,00	+2 100,00	200 651,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 795 697,35 zł i po zmianach wynoszą 6 303 243,31 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 507 545,96	+795 697,35	6 303 243,31
Wolne środki	5 207 545,96	+795 697,35	6 003 243,31

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
2027	2 096 536,00	-24 000,00	2 072 536,00
2028	1 968 526,00	-32 000,00	1 936 526,00
2029	1 778 000,00	-28 000,00	1 750 000,00
2030	1 139 026,40	+84 000,00	1 223 026,40

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 2030-2036. 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]
2026	2 202 036,00	0,00	2 202 036,00
2027	2 072 536,00	0,00	2 072 536,00
2028	1 936 526,00	0,00	1 936 526,00
2029	1 750 000,00	0,00	1 750 000,00
2030	1 198 026,40	25 000,00	1 223 026,40

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2031	33 600,00	525 000,00	558 600,00
2032	33 900,00	525 000,00	558 900,00
2033	0,00	575 000,00	575 000,00
2034	0,00	700 000,00	700 000,00
2035	0,00	700 000,00	700 000,00
2036	0,00	700 000,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2026-2036 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)
2026	3,86%	14,73%	TAK	15,84%	TAK
2027	3,25%	13,08%	TAK	14,19%	TAK
2028	2,95%	11,67%	TAK	12,78%	TAK
2029	2,58%	8,14%	TAK	9,25%	TAK
2030	1,79%	4,29%	TAK	5,40%	TAK
2031	0,88%	3,78%	TAK	4,89%	TAK
2032	0,83%	2,28%	TAK	3,39%	TAK
2033	0,80%	1,95%	TAK	1,95%	TAK
2034	0,89%	2,00%	TAK	2,00%	TAK
2035	0,83%	2,00%	TAK	2,00%	TAK
2036	0,77%	1,95%	TAK	1,95%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Doradztwo podatkowe.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 603 021,91	-11 600,00	5 591 421,91

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.