

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 179 745,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 14 045,09 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 165 700,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 549 097,41 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 70 011,91 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 619 109,32 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 470 559,63 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]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>83 216 510,92</b> | <b>+179 745,09</b>   | <b>83 396 256,01</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>73 806 294,86</b> | <b>+14 045,09</b>    | <b>73 820 339,95</b> |
| Dotacje bieżące           | 3 241 772,86         | +1 883,00            | 3 243 655,86         |
| Pozostałe                 | 24 148 566,00        | +12 162,09           | 24 160 728,09        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>9 410 216,06</b>  | <b>+165 700,00</b>   | <b>9 575 916,06</b>  |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>87 317 718,23</b> | <b>+1 549 097,41</b> | <b>88 866 815,64</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>73 573 303,74</b> | <b>-70 011,91</b>    | <b>73 503 291,83</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 37 416 227,20        | +6 400,00            | 37 422 627,20        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 35 637 369,54        | -76 411,91           | 35 560 957,63        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>13 744 414,49</b> | <b>+1 619 109,32</b> | <b>15 363 523,81</b> |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-4 101 207,31</b> | <b>-1 369 352,32</b> | <b>-5 470 559,63</b> |

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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2028 | 77 404 614,00     | +56 200,00  | 77 460 814,00   |
| 2029 | 79 580 029,00     | +56 200,00  | 79 636 229,00   |
| 2030 | 81 604 835,00     | +56 200,00  | 81 661 035,00   |
| 2031 | 83 682 068,00     | +51 075,00  | 83 733 143,00   |
| 2032 | 85 821 528,00     | +40 825,00  | 85 862 353,00   |
| 2033 | 88 005 491,00     | +30 575,00  | 88 036 066,00   |
| 2034 | 90 231 716,00     | +22 575,00  | 90 254 291,00   |
| 2035 | 92 501 216,00     | +14 675,00  | 92 515 891,00   |
| 2036 | 94 817 368,00     | +4 825,00   | 94 822 193,00   |

Źródło: opracowanie własne.

**Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2027 | 926 996,00        | +1 400 000,00 | 2 326 996,00    |
| 2028 | 633 530,00        | -56 200,00    | 577 330,00      |
| 2029 | 98 931,00         | -56 200,00    | 42 731,00       |
| 2030 | 286 180,60        | -56 200,00    | 229 980,60      |
| 2031 | 951 224,00        | -263 575,00   | 687 649,00      |
| 2032 | 941 261,00        | -253 325,00   | 687 936,00      |
| 2033 | 924 241,00        | -280 575,00   | 643 666,00      |
| 2034 | 810 635,00        | -172 575,00   | 638 060,00      |
| 2035 | 834 693,00        | -264 675,00   | 570 018,00      |
| 2036 | 869 439,00        | -254 825,00   | 614 614,00      |

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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2028 | 287 659,00        | +56 200,00  | 343 859,00      |
| 2029 | 252 066,00        | +56 200,00  | 308 266,00      |
| 2030 | 200 651,00        | +56 200,00  | 256 851,00      |
| 2031 | 157 840,00        | +51 075,00  | 208 915,00      |
| 2032 | 132 866,00        | +40 825,00  | 173 691,00      |
| 2033 | 107 438,00        | +30 575,00  | 138 013,00      |
| 2034 | 78 750,00         | +22 575,00  | 101 325,00      |
| 2035 | 47 250,00         | +14 675,00  | 61 925,00       |
| 2036 | 15 750,00         | +4 825,00   | 20 575,00       |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 369 352,32 zł i po zmianach wynoszą 7 672 595,63 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]     |
|--------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b> | <b>6 303 243,31</b> | <b>+1 369 352,32</b> | <b>7 672 595,63</b> |
| Wolne środki             | 6 003 243,31        | +1 369 352,32        | 7 372 595,63        |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 | 2 000 000,00      | +1 400 000,00 | 3 400 000,00    |

Źródło: opracowanie własne.

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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2031 | 558 600,00        | +212 500,00 | 771 100,00      |
| 2032 | 558 900,00        | +212 500,00 | 771 400,00      |
| 2033 | 575 000,00        | +250 000,00 | 825 000,00      |
| 2034 | 700 000,00        | +150 000,00 | 850 000,00      |
| 2035 | 700 000,00        | +250 000,00 | 950 000,00      |
| 2036 | 700 000,00        | +250 000,00 | 950 000,00      |

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 2030-2036. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Splata 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            |
| 2031 | 33 600,00                     | 737 500,00                  | 771 100,00              |
| 2032 | 33 900,00                     | 737 500,00                  | 771 400,00              |
| 2033 | 0,00                          | 825 000,00                  | 825 000,00              |
| 2034 | 0,00                          | 850 000,00                  | 850 000,00              |
| 2035 | 0,00                          | 950 000,00                  | 950 000,00              |
| 2036 | 0,00                          | 950 000,00                  | 950 000,00              |

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 | 3,89%                                              | 14,73%                                                   | TAK                                                              | 15,83%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 3,28%                                              | 13,10%                                                   | TAK                                                              | 14,20%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 3,05%                                              | 11,69%                                                   | TAK                                                              | 12,79%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 2,65%                                              | 8,16%                                                    | TAK                                                              | 9,26%                                        | TAK                                                   |
| 2030 | 1,86%                                              | 4,31%                                                    | TAK                                                              | 5,41%                                        | TAK                                                   |
| 2031 | 1,20%                                              | 3,79%                                                    | TAK                                                              | 4,89%                                        | TAK                                                   |
| 2032 | 1,13%                                              | 2,29%                                                    | TAK                                                              | 3,39%                                        | TAK                                                   |

| 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2033 | 1,12%                                              | 1,97%                                                    | TAK                                                              | 1,97%                                        | TAK                                                   |
| 2034 | 1,08%                                              | 2,00%                                                    | TAK                                                              | 2,00%                                        | TAK                                                   |
| 2035 | 1,12%                                              | 2,00%                                                    | TAK                                                              | 2,00%                                        | TAK                                                   |
| 2036 | 1,05%                                              | 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 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. Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów w gminie Sośnicowice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 140 213,86 zł, w tym w 2026 r. – 105 773,86 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 105 773,86 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
2. Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów w gminie Sośnicowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 496 295,26 zł, w tym w 2026 r. – 1 496 295,26 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 496 295,26 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
3. Przebudowa drogi powiatowej nr 29165 na odcinku Smolnica-Sośnicowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
4. Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko - Orlik 2012” wraz z budową skoczni do skoku w dal przy ul. Raciborskiej w Sośnicowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 351 559,00 zł, w tym w 2026 r. – 332 494,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 332 494,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. 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. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
  - 2) Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Sośnicowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 23 000,00 zł;
  - 3) Zielona przystań Bargłówni – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 34 557,00 zł;
- 4) Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego "Toporek Zielony Zakątek w Smolnicy" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 19 390,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

- 1. Modernizacja kompleksu sportowego "Orlik" w Sośnicowicach.

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**

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2026       | 5 591 421,91             | +105 773,86        | 5 697 195,77           |

Źródło: opracowanie własne.

#### **Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2026       | 9 347 125,40             | +3 201 209,26      | 12 548 334,66          |
| 2027       | 820 548,23               | +1 500 000,00      | 2 320 548,23           |

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.