

**UCHWAŁA NR XL/328/2022**  
**RADY MIEJSKIEJ W SOŚNICOWICACH**  
**z dnia 26 stycznia 2022 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2022-2035**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sośnicowice na lata 2022-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Sośnicowice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§3.** Uchwała się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w §1, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§4. 1.** Upoważnia się Burmistrza Sośnicowic do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Sośnicowic do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Sośnicowic do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

**§5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic.

**§6.** Traci moc Uchwała Nr XXVIII/228/2020 Rady Miejskiej w Sośnicowicach z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2021-2030 wraz z późniejszymi zmianami.

**§7. 1.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r.

2. Uchwała podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XL\_328\_2022  
z dnia 2022-01-26

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	69 902 967,48	42 635 371,00	11 260 363,00	385 643,00	10 513 378,00	6 860 052,00	13 615 935,00	7 559 720,00	27 267 596,48	7 190 000,00	20 077 596,48	
2023	58 348 254,08	44 610 845,00	11 833 227,00	405 262,00	11 148 240,00	7 208 212,00	14 015 904,00	7 762 472,00	13 737 409,08	3 497 409,08	10 240 000,00	
2024	46 599 556,00	46 599 556,00	12 389 762,00	424 322,00	11 567 856,00	7 547 225,00	14 670 391,00	8 127 553,00	0,00	0,00	0,00	
2025	48 714 922,00	48 714 922,00	12 953 399,00	443 625,00	12 094 103,00	7 890 565,00	15 333 230,00	8 497 293,00	0,00	0,00	0,00	
2026	50 316 445,00	50 316 445,00	13 406 768,00	459 152,00	12 517 397,00	8 166 735,00	15 766 393,00	8 794 698,00	0,00	0,00	0,00	
2027	52 027 203,00	52 027 203,00	13 862 598,00	474 763,00	12 942 988,00	8 444 404,00	16 302 450,00	9 093 718,00	0,00	0,00	0,00	
2028	53 744 101,00	53 744 101,00	14 320 064,00	490 430,00	13 370 107,00	8 723 069,00	16 840 431,00	9 393 811,00	0,00	0,00	0,00	
2029	55 410 167,00	55 410 167,00	14 763 986,00	505 633,00	13 784 580,00	8 993 484,00	17 362 484,00	9 685 019,00	0,00	0,00	0,00	
2030	57 017 062,00	57 017 062,00	15 192 142,00	520 296,00	14 184 333,00	9 254 295,00	17 865 996,00	9 965 885,00	0,00	0,00	0,00	
2031	58 613 539,00	58 613 539,00	15 617 522,00	534 864,00	14 581 494,00	9 513 415,00	18 366 244,00	10 244 930,00	0,00	0,00	0,00	
2032	60 196 104,00	60 196 104,00	16 039 195,00	549 305,00	14 975 194,00	9 770 277,00	18 862 133,00	10 521 543,00	0,00	0,00	0,00	
2033	61 761 202,00	61 761 202,00	16 456 214,00	563 587,00	15 364 549,00	10 024 304,00	19 352 548,00	10 795 103,00	0,00	0,00	0,00	
2034	63 305 233,00	63 305 233,00	16 867 619,00	577 677,00	15 748 663,00	10 274 912,00	19 836 362,00	11 064 981,00	0,00	0,00	0,00	
2035	64 887 864,00	64 887 864,00	17 289 309,00	592 119,00	16 142 380,00	10 531 785,00	20 332 271,00	11 341 606,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	80 984 560,86	48 891 442,28	22 255 448,90	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	32 093 118,58	32 093 118,58	1 100 135,00
2023	59 355 798,08	42 050 798,08	20 915 883,08	0,00	0,00	319 325,00	0,00	110 080,00	0,00	17 305 000,00	17 305 000,00	0,00
2024	45 534 600,00	42 672 203,00	21 271 453,00	0,00	0,00	304 150,00	0,00	110 080,00	0,00	2 862 397,00	2 862 397,00	0,00
2025	47 671 003,20	43 294 902,00	21 643 703,00	0,00	0,00	290 891,00	0,00	110 080,00	0,00	4 376 101,20	4 376 101,20	0,00
2026	49 428 945,00	44 488 147,00	22 314 658,00	0,00	0,00	279 173,00	0,00	110 080,00	0,00	4 940 798,00	4 940 798,00	0,00
2027	50 964 203,00	45 712 705,00	23 006 412,00	0,00	0,00	264 619,00	0,00	107 328,00	0,00	5 251 498,00	5 251 498,00	0,00
2028	52 439 101,00	46 965 544,00	23 719 611,00	0,00	0,00	243 217,00	0,00	99 072,00	0,00	5 473 557,00	5 473 557,00	0,00
2029	54 101 667,00	48 228 206,00	24 431 199,00	0,00	0,00	219 223,00	0,00	88 064,00	0,00	5 873 461,00	5 873 461,00	0,00
2030	55 731 062,00	49 527 388,00	25 164 135,00	0,00	0,00	196 024,00	0,00	77 440,00	0,00	6 203 674,00	6 203 674,00	0,00
2031	57 796 039,00	50 852 583,00	25 919 059,00	0,00	0,00	162 114,00	0,00	67 200,00	0,00	6 943 456,00	6 943 456,00	0,00
2032	59 296 104,00	52 232 396,00	26 696 631,00	0,00	0,00	145 070,00	0,00	54 400,00	0,00	7 063 708,00	7 063 708,00	0,00
2033	60 861 202,00	53 624 305,00	27 470 833,00	0,00	0,00	128 010,00	0,00	39 040,00	0,00	7 236 897,00	7 236 897,00	0,00
2034	62 405 233,00	55 023 231,00	28 267 487,00	0,00	0,00	79 645,00	0,00	23 680,00	0,00	7 382 002,00	7 382 002,00	0,00
2035	63 662 864,00	56 456 900,00	29 087 244,00	0,00	0,00	26 655,00	0,00	8 000,00	0,00	7 205 964,00	7 205 964,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022	-11 081 593,38	0,00	12 246 997,00	4 475 000,00	3 309 596,38	7 771 997,00	7 771 997,00	0,00	0,00	
2023	-1 007 544,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	1 007 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 064 956,00	1 064 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 043 918,80	1 043 918,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 063 000,00	1 063 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 305 000,00	1 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 308 500,00	1 308 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 286 000,00	1 286 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	817 500,00	817 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 225 000,00	1 225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 165 403,62	1 165 403,62	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 456,00	1 142 456,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 956,00	1 064 956,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 918,80	1 043 918,80	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 063 000,00	1 063 000,00	215 000,00	0,00	215 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 000,00	1 305 000,00	430 000,00	0,00	430 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 500,00	1 308 500,00	430 000,00	0,00	430 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 286 000,00	1 286 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	817 500,00	817 500,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 225 000,00	1 225 000,00	625 000,00	0,00	625 000,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 693 830,80	0,00	-6 256 071,28	1 515 925,72
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	12 701 374,80	0,00	2 560 046,92	2 560 046,92
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 636 418,80	0,00	3 927 353,00	3 927 353,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 592 500,00	0,00	5 420 020,00	5 420 020,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 705 000,00	0,00	5 828 298,00	5 828 298,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 642 000,00	0,00	6 314 498,00	6 314 498,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 337 000,00	0,00	6 778 557,00	6 778 557,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 028 500,00	0,00	7 181 961,00	7 181 961,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 742 500,00	0,00	7 489 674,00	7 489 674,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 925 000,00	0,00	7 760 956,00	7 760 956,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 025 000,00	0,00	7 963 708,00	7 963 708,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 125 000,00	0,00	8 136 897,00	8 136 897,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 225 000,00	0,00	8 282 002,00	8 282 002,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 430 964,00	8 430 964,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	3,79%	-16,96%	3,14%	18,76%	22,54%	TAK	TAK
2023	3,61%	7,70%	17,05%	15,83%	19,61%	TAK	TAK
2024	3,22%	10,84%	10,84%	13,66%	17,44%	TAK	TAK
2025	3,00%	13,99%	x	11,54%	15,32%	TAK	TAK
2026	2,51%	14,49%	x	3,09%	6,97%	TAK	TAK
2027	2,31%	15,10%	x	4,34%	8,22%	TAK	TAK
2028	2,26%	15,60%	x	5,16%	9,04%	TAK	TAK
2029	2,18%	15,95%	x	8,68%	8,68%	TAK	TAK
2030	2,10%	16,09%	x	13,38%	13,38%	TAK	TAK
2031	1,04%	16,14%	x	14,58%	14,58%	TAK	TAK
2032	0,77%	16,08%	x	15,34%	15,34%	TAK	TAK
2033	0,75%	15,97%	x	15,64%	15,64%	TAK	TAK
2034	0,67%	15,77%	x	15,85%	15,85%	TAK	TAK
2035	1,14%	15,56%	x	15,94%	15,94%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	19 852 596,48	19 852 596,48	19 852 596,48	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	26 458 027,00	18 246 053,80	15 455 496,48	35 718 071,00	6 810 609,00	28 907 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	13 039 700,00	13 039 700,00	0,00	15 310 080,00	2 270 380,00	13 039 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	1 165 403,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 142 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 064 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 043 918,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	887 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XL\_328\_2022  
z dnia 2022-01-26

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				58 130 373,00	35 718 071,00	15 310 080,00	135 000,00	39 000,00	34 000,00
1.a	- wydatki bieżące				14 345 859,00	6 810 609,00	2 270 380,00	135 000,00	39 000,00	34 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				43 784 514,00	28 907 462,00	13 039 700,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				40 527 682,00	26 458 027,00	13 039 700,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				40 527 682,00	26 458 027,00	13 039 700,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Kompleksowe uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Sośnicowice - budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Sośnicowice i Trachy oraz budowa oczyszczalni ścieków w Trachach - ścieków w Trachach	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2017	2023	32 610 500,00	19 113 800,00	13 039 700,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa wiaty zadaszanej w Sierakowicach	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2019	2022	158 172,00	142 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich: Tarnowskie Góry, Gaszowice, Jejkowice, Lyski, Krupski Młyn, Kuźnia Raciborska, Nędza, Lelów, Psary, Sośnicowice, Tworóg	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2022	7 759 010,00	7 201 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				17 602 691,00	9 260 044,00	2 270 380,00	135 000,00	39 000,00	34 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				14 345 859,00	6 810 609,00	2 270 380,00	135 000,00	39 000,00	34 000,00
1.3.1.1	Doradztwo podatkowe w zakresie zwrotu VAT za okres 2021 - 2023	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2023	22 140,00	7 380,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Program Ograniczenia Niskiej Emisji 2018-2022	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2018	2022	2 415 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Doradztwo w zakresie zarządzania długiem+kredyt+obligacje+obsługa WPF	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2022	43 050,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Kompleksowe ubezpieczenia majątkowe wraz z odpowiedzialnością cywilną, ubezpieczenia komunikacyjne i ubezpieczenia członków OSP	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	133 216,00	20 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Współpraca z organizacjami pozarządowymi 2021-2022	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	1 074 000,00	537 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Sośnicowice	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	5 779 620,00	3 302 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	51 236 151,00
1.a	9 288 989,00
1.b	41 947 162,00
1.1	39 497 727,00
1.1.1	0,00
1.1.2	39 497 727,00
1.1.2.1	32 153 500,00
1.1.2.2	142 527,00
1.1.2.3	7 201 700,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	11 738 424,00
1.3.1	9 288 989,00
1.3.1.1	14 760,00
1.3.1.2	600 000,00
1.3.1.3	17 220,00
1.3.1.4	20 536,00
1.3.1.5	537 000,00
1.3.1.6	3 302 640,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.7	Dostawa (zakup) energii elektrycznej i zapewnienie świadczenia usług dystrybucji energii elektrycznej do oświetlenia ulicznego i nieruchomości komunalnych gminy Sośnicowice położonych na terenie gminy Sośnicowice na lata 2022-2023 - zapewnienie ciągłości działania jednostki	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2022	2023	3 600 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Utrzymanie punktów świetlnych oświetlenia ulicznego w gminie Sośnicowice na lata 2022 - 2023 - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2022	2023	530 000,00	260 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Opłata za współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetyczne - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2026	174 000,00	26 000,00	28 000,00	30 000,00	32 000,00	34 000,00
1.3.1.10	Udostępnienie modułu komunikacyjnego i 2 kart sim w systemie APN dedykowanym SDIP - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2025	31 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00
1.3.1.11	Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla gminy Sośnicowice na lata 2015-2030	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	20 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zastępstwo procesowe oraz doradztwo podatkowe w postępowaniach o zwrot VAT za okres 2020-2023	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2023	140 000,00	61 000,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Kompleksowe usługi z zakresu medycyny pracy	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2024	118 000,00	66 000,00	24 000,00	28 000,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Ocena aktualności studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego oraz aktualności planu miejscowego zagospodarowania przestrzennego gminy Sośnicowice	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	2 583,00	2 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	STOP SMOG w GZM – poprawa jakości powietrza na terenie Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2024	210 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Album ze starymi zdjęciami gminy Sośnicowice	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	47 250,00	12 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Obsługa pojemników wspierających zbiórkę przeterminowanych leków wraz z zagospodarowaniem odpadów	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2022	2023	6 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 256 832,00	2 449 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Kozłowie	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2016	2022	405 947,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbiórka mostu (I) na ul. Leboszowskiej w Trachach i budowa przepustu	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2019	2022	222 000,00	177 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa garażu OSP w Rachowicach	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2018	2022	526 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa oznakowanego przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2991S - ulicy Łabędzkiej w Kozłowie (udział gminy)	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2022	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa zatoki autobusowej i peronu przystankowego wraz z przejściem dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2991S – ulicy Łabędzkiej w Sośnicowicach - projekt	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji dla zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 2916S na odcinku Smolnica-Sośnicowice" - (udział gminy Sośnicowice)	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2022	87 500,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Kompleksowa budowa pompowni wody w Łanach Wielkich - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2022	295 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa oświetlenia ul. Polnej w Łanach Wielkich - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2022	120 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa oświetlenia ul. Rachowickiej w Sierakowicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2022	20 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.7	3 600 000,00
1.3.1.8	530 000,00
1.3.1.9	150 000,00
1.3.1.10	28 000,00
1.3.1.11	18 000,00
1.3.1.12	122 000,00
1.3.1.13	118 000,00
1.3.1.14	2 583,00
1.3.1.15	210 000,00
1.3.1.16	12 250,00
1.3.1.17	6 000,00
1.3.2	2 449 435,00
1.3.2.1	255 000,00
1.3.2.2	177 000,00
1.3.2.4	275 000,00
1.3.2.5	90 000,00
1.3.2.6	50 000,00
1.3.2.7	87 500,00
1.3.2.8	270 000,00
1.3.2.9	110 000,00
1.3.2.10	18 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.11	Budowa drogi przy ul.Smolnickiej w Sośnicowicach wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2020	2022	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2924S ul. Nowowiejska w Trachach – projekt (udział gminy Sosnicowice) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	91 635,00	91 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Termomodernizacja budynku OSP Bargłówka - Zmniejszenie kosztów ogrzewania	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	1 020 750,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa oświetlenia ul. Łęgowskiej w w Smolnicy	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	28 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa zewnętrznej i wewnętrznej instalacji gazowej wraz z montażem kotła gazowego w budynku użytkowanym przez SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	100 000,00	83 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa mostu w ciągu ul. Zielonej w Sośnicowicach	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozbiórka mostu w ciągu ul. Marcina w Kozłowie i budowa przepustu	Urząd Miejski w Sośnicowicach	2021	2022	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.11	80 000,00
1.3.2.12	91 635,00
1.3.2.13	730 000,00
1.3.2.14	12 000,00
1.3.2.15	83 300,00
1.3.2.16	50 000,00
1.3.2.17	70 000,00

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2022-2035.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice jest uchwała budżetowa na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sośnicowice za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy Sośnicowice wg stanu na koniec 2021 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sośnicowice została przygotowana na lata 2022-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty

długu.

## 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sośnicowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Sośnicowice, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 2) dla lat 2023-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.



Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Sośnicowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy

Sośnicowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	2024-2025	75,00%	75,00%
	2026-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2024-2025	75,00%	75,00%
	2026-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2024-2025	75,00%	75,00%
	2026-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2024-2025	75,00%	75,00%
	2026-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2024-2025	75,00%	75,00%
	2026-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2024-2025	75,00%	75,00%
	2026-2035	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sośnicowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 7 559 720,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2024-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji oraz PKB. W latach 2026-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB oraz inflacji.

## 2.2. Dochody majątkowe



Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 7 190 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Sośnicowice	2863/224	0,07	142 688,00 zł	142 688,00 zł
Sośnicowice	2864/224	0,09	180 124,00 zł	180 124,00 zł
Sośnicowice	2867/225	0,27	445 916,00 zł	445 916,00 zł
Sośnicowice	2882/225	0,50	193 200,00 zł	193 200,00 zł
Smolnica	610/64	0,08	117 985,00 zł	117 985,00 zł
Rachowice	1024/106	0,11	115 700,00 zł	115 700,00 zł
Sośnicowice	187/23	5,83	4 500 000,00 zł	4 550 000,00 zł
Sośnicowice	2837/633	0,38	578 990,00 zł	578 990,00 zł
Tworóg Mały	795/165	0,50	564 740,00 zł	564 740,00 zł
Łany Wielkie	1150/151, 446/150	0,09	300 000,00 zł	300 000,00 zł
<b>Suma:</b>				<b>7 189 343,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku wartość dochodów ze sprzedaży ma wynieść 3 497 409,00 zł.

W 2022 r. planuje się dotacje na inwestycje w wysokości 20 077 596,48 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania m.in. na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Szczegółowy wykaz zadań finansowanych z udziałem środków zewnętrznych przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wykaz dotacji na inwestycje w 2022 roku**

Nazwa zadania	Wartość dofinansowania ujęta w budżecie na 2022 r.
Stworzenie kompleksowego systemu publicznego transportu	2 000 000,00 zł
Termomodernizacja (5) budynków przy ul. Gliwickiej w Sośnicowicach	225 000,00 zł
Kompleksowe uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Sośnicowice - budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Sośnicowice i Trachy oraz budowa oczyszczalni ścieków w Trachach	12 490 000,00 zł



Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich: Tarnowskie Góry, Gaszowice, Jejkowice, Lyski, Krupski Młyn, Kuźnia Raciborska, Nędza, Lelów, Psary, Sośnicowice, Tworóg	5 284 070,48 zł
Budowa wiaty zadaszanej w Sierakownicach	78 526,00 zł
<b>Suma:</b>	<b>20 077 596,48 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Ponadto zaplanowano dotacje na inwestycje w roku 2023 w wysokości 10 240 000,00 zł (dotyczy realizacji zadania pn. „Kompleksowe uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Sośnicowice - budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Sośnicowice i Trachy oraz budowa oczyszczalni ścieków w Trachach”).

### 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Sośnicowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

#### 3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2022 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 255 448,90 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 2 456 274,11 zł.

W 2023 r. założono spadek wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Władze Gminy przewidują znaczące oszczędności w budżecie 2023 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2022 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Gmina zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy oraz innych obszarów,

które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2022. Podobne założenia przyjęto w przypadku pozostałych wydatków bieżących. Dalsze wartości dotyczące wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących od roku 2024 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2023 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji, PKB oraz wynagrodzeń.

**Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	2024-2025	0,00%	0,00%	50,00%
	2026-2035	0,00%	0,00%	100,00%
inne	2024-2025	50,00%	0,00%	0,00%
	2026-2035	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2022-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

**Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Sośnicowice**

	2022	2023	2024	2025
<b>Dochody</b>	69 902 967,48	58 348 254,08	46 599 556,00	48 714 922,00
<b>Wydatki</b>	80 984 560,86	59 355 798,08	45 534 600,00	47 671 003,20
<b>Wynik budżetu</b>	-11 081 593,38	-1 007 544,00	1 064 956,00	1 043 918,80
	2026	2027	2028	2029
<b>Dochody</b>	50 316 445,00	52 027 203,00	53 744 101,00	55 410 167,00
<b>Wydatki</b>	49 428 945,00	50 964 203,00	52 439 101,00	54 101 667,00
<b>Wynik budżetu</b>	887 500,00	1 063 000,00	1 305 000,00	1 308 500,00
	2030	2031	2032	2033
<b>Dochody</b>	57 017 062,00	58 613 539,00	60 196 104,00	61 761 202,00
<b>Wydatki</b>	55 731 062,00	57 796 039,00	59 296 104,00	60 861 202,00
<b>Wynik budżetu</b>	1 286 000,00	817 500,00	900 000,00	900 000,00
	2034	2035		
<b>Dochody</b>	63 305 233,00	64 887 864,00		
<b>Wydatki</b>	62 405 233,00	63 662 864,00		



	2034	2035
<b>Dochody</b>	63 305 233,00	64 887 864,00
<b>Wydatki</b>	62 405 233,00	63 662 864,00
<b>Wynik budżetu</b>	900 000,00	1 225 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W budżecie na 2022 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 11 081 593,38 zł, którego pokrycie planuje się przychodami pochodzącymi z:

1. niewykorzystanych środków z lat ubiegłych - 1 471 997,00 zł;
2. zaciągniętych pożyczek w kwocie - 1 509 596,38 zł;
3. emisji obligacji - 1 800 000,00 zł;
4. nadwyżki z lat ubiegłych - 6 300 000,00 zł.

## 5. Przychody

W latach 2022-2023 planuje się przychody w wysokości odpowiednio 12 246 997,00 zł oraz 2 150 000,00 zł.

W 2022 r. i 2023 r. zaplanowano przychody z tytułu pożyczki w łącznej wysokości 4 300 000 zł, odpowiednio 2 150 000 zł w 2022 r. oraz 2 150 000 zł w 2023 r. Pożyczkę zaplanowano na sfinansowanie wkładu własnego do inwestycji realizowanej z udziałem środków unijnych "Kompleksowe uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Sośnicowice - budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Sośnicowice i Trachy oraz budowa oczyszczalni ścieków w Trachach" gdzie dofinansowanie stanowi ponad 60% wartości zadania. W związku z powyższym na podstawie art. 243 ust. 3b ustawy o finansach publicznych zaplanowano wyłączenie ze wskaźnika obsługi zadłużenia.

Pozostałe planowane przychody w 2022 r. ujmują w wysokości 525 000 zł pożyczkę na realizację programu ograniczania niskiej emisji oraz w wysokości 1 800 000 zł emisję obligacji komunalnych.

Dodatkowo, plan przychodów zakłada środki w wysokości 6 300 000,00 zł pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz w wysokości 1 471 997,00 zł przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 8 384 234,42 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030. Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2022 r. i 2023 r. ujęto w latach 2027-2035.

**Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sośnicowice**

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
------------------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 165 403,62	1 142 456,00	1 064 956,00	1 043 918,80
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 165 403,62	1 142 456,00	1 064 956,00	1 043 918,80
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	887 500,00	770 000,00	770 000,00	770 000,00
Kredyt planowany	0,00	293 000,00	535 000,00	538 500,00
Roczna rata kapitałowa	887 500,00	1 063 000,00	1 305 000,00	1 308 500,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	770 000,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	516 000,00	817 500,00	900 000,00	900 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 286 000,00	817 500,00	900 000,00	900 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035		
Kredyt historyczny	0,00	0,00		
Kredyt planowany	900 000,00	1 225 000,00		
Roczna rata kapitałowa	900 000,00	1 225 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Sośnicowice planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 8. Wyłączenia z limitu spłaty

		2022	2023	2024
<b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy</b>	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	0,00 zł	0,00 zł	0,
		2025	2026	2027
<b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy</b>	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	0,00 zł	0,00 zł	215 000,
		2028	2029	2030
<b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy</b>	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	430 000,00 zł	430 000,00 zł	400 000,
		2031	2032	2033
<b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy</b>	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	400 000,00 zł	600 000,00 zł	600 000,
		2034	2035	



<b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy</b>	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	600 000,00 zł	625 000,00 zł
---	--	---------------	---------------

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Zarządzeniem Burmistrza Sośnicowice nr 160/2021 z dnia 10 listopada 2021 r. podjęto decyzję o wyborze średniej 7-letniej do kalkulacji wskaźnika z art. 243 ust. Ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,79%	3,61%	3,22%	3,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	18,76%	15,83%	13,66%	11,54%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	22,54%	19,61%	17,44%	15,32%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,31%	2,26%	2,18%	2,10%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	4,34%	5,16%	8,68%	13,38%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,22%	9,04%	8,68%	13,38%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,77%	0,75%	0,67%	1,14%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,34%	15,64%	15,85%	15,94%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,34%	15,64%	15,85%	15,94%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.