

UCHWAŁA NR LV/433/2022

Rady Miejskiej w Sośnicowicach

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2023-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sośnicowice na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2.

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

§3.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2023-2035 stanowią załącznik nr 3 do 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 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.

4. Upoważnia się Burmistrza Sośnicowic do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sośnicowice, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Sośnicowice.

§5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic.

§6.

Traci moc 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 z późn. zmianami.

§7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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 LV_433_2022
z dnia 2022-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	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	
2023	63 292 323,34	49 856 669,34	11 121 058,00	365 271,00	11 440 507,00	3 005 585,34	23 924 248,00	8 983 827,00	13 435 654,00	4 000 000,00	9 435 654,00	
2024	61 789 654,00	57 514 654,00	12 829 253,00	421 377,00	13 197 769,00	3 467 243,00	27 599 012,00	10 363 743,00	4 275 000,00	0,00	4 275 000,00	
2025	63 572 609,00	59 297 609,00	13 226 960,00	434 440,00	13 606 900,00	3 574 728,00	28 454 581,00	10 685 019,00	4 275 000,00	0,00	4 275 000,00	
2026	60 780 049,00	60 780 049,00	13 557 634,00	445 301,00	13 947 072,00	3 664 096,00	29 165 946,00	10 952 144,00	0,00	0,00	0,00	
2027	62 542 670,00	62 542 670,00	13 950 805,00	458 215,00	14 351 537,00	3 770 355,00	30 011 758,00	11 269 756,00	0,00	0,00	0,00	
2028	64 356 407,00	64 356 407,00	14 355 378,00	471 503,00	14 767 732,00	3 879 695,00	30 882 099,00	11 596 579,00	0,00	0,00	0,00	
2029	66 158 386,00	66 158 386,00	14 757 329,00	484 705,00	15 181 228,00	3 988 326,00	31 746 798,00	11 921 283,00	0,00	0,00	0,00	
2030	67 944 663,00	67 944 663,00	15 155 777,00	497 792,00	15 591 121,00	4 096 011,00	32 603 962,00	12 243 158,00	0,00	0,00	0,00	
2031	69 779 168,00	69 779 168,00	15 564 983,00	511 232,00	16 012 081,00	4 206 603,00	33 484 269,00	12 573 723,00	0,00	0,00	0,00	
2032	71 593 427,00	71 593 427,00	15 969 673,00	524 524,00	16 428 395,00	4 315 975,00	34 354 860,00	12 900 640,00	0,00	0,00	0,00	
2033	73 454 855,00	73 454 855,00	16 384 884,00	538 162,00	16 855 533,00	4 428 190,00	35 248 086,00	13 236 057,00	0,00	0,00	0,00	
2034	75 291 226,00	75 291 226,00	16 794 506,00	551 616,00	17 276 921,00	4 538 895,00	36 129 288,00	13 566 958,00	0,00	0,00	0,00	
2035	77 098 215,00	77 098 215,00	17 197 574,00	564 855,00	17 691 567,00	4 647 828,00	36 996 391,00	13 892 565,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ 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.

³⁾ 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		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) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2023	79 477 907,34	56 230 672,34	26 517 546,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	110 080,00	0,00	23 247 235,00	23 217 235,00	790 635,00
2024	60 139 618,00	52 378 994,25	26 955 086,00	86 666,00	0,00	914 356,00	0,00	276 337,00	0,00	7 760 623,75	7 760 623,75	0,00
2025	61 861 897,54	53 075 829,00	27 453 755,00	86 666,00	0,00	733 967,00	0,00	211 638,00	0,00	8 786 068,54	8 786 068,54	0,00
2026	59 085 013,00	53 613 337,00	27 934 196,00	86 666,00	0,00	481 016,00	0,00	150 707,00	0,00	5 471 676,00	5 471 676,00	0,00
2027	60 562 634,00	54 992 839,00	28 730 321,00	86 666,00	0,00	436 607,00	0,00	91 260,00	0,00	5 569 795,00	5 569 795,00	0,00
2028	62 422 381,00	56 353 370,00	29 534 770,00	86 666,00	0,00	349 208,00	0,00	39 814,00	0,00	6 069 011,00	6 069 011,00	0,00
2029	64 279 886,00	57 706 220,00	30 354 360,00	86 666,00	0,00	222 900,00	0,00	16 354,00	0,00	6 573 666,00	6 573 666,00	0,00
2030	65 174 663,00	59 191 147,00	31 189 105,00	86 666,00	0,00	197 025,00	0,00	5 400,00	0,00	5 983 516,00	5 983 516,00	0,00
2031	68 279 168,00	60 709 781,00	32 046 805,00	86 666,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	7 569 387,00	7 569 387,00	0,00
2032	70 093 427,00	62 263 339,00	32 920 080,00	86 666,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	7 830 088,00	7 830 088,00	0,00
2033	71 854 855,00	63 841 991,00	33 800 692,00	86 666,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	8 012 864,00	8 012 864,00	0,00
2034	72 791 226,00	65 453 950,00	34 696 410,00	86 666,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	7 337 276,00	7 337 276,00	0,00
2035	74 347 762,00	67 099 628,00	35 607 191,00	86 666,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	7 248 134,00	7 248 134,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-16 185 584,00	0,00	17 378 120,00	17 025 453,00	15 832 917,00	0,00	0,00	352 667,00	352 667,00
2024	1 650 036,00	1 650 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 710 711,46	1 710 711,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 695 036,00	1 695 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 980 036,00	1 980 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 934 026,00	1 934 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 878 500,00	1 878 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 770 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 750 453,00	2 750 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ 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 ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 192 536,00	1 192 536,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 036,00	1 650 036,00	292 400,00	0,00	292 400,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 711,46	1 710 711,46	336 600,00	0,00	336 600,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 036,00	1 695 036,00	438 600,00	0,00	438 600,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 036,00	1 980 036,00	848 200,00	0,00	848 200,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 934 026,00	1 934 026,00	1 110 000,00	0,00	1 110 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 500,00	1 878 500,00	1 110 800,00	0,00	1 110 800,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 770 000,00	2 770 000,00	1 080 000,00	0,00	1 080 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 453,00	2 750 453,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 468 798,46	0,00	-6 374 003,00	-6 021 336,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	21 818 762,46	0,00	5 135 659,75	5 135 659,75
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 108 051,00	0,00	6 221 780,00	6 221 780,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 413 015,00	0,00	7 166 712,00	7 166 712,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 432 979,00	0,00	7 549 831,00	7 549 831,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 498 953,00	0,00	8 003 037,00	8 003 037,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 620 453,00	0,00	8 452 166,00	8 452 166,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 850 453,00	0,00	8 753 516,00	8 753 516,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 350 453,00	0,00	9 069 387,00	9 069 387,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 850 453,00	0,00	9 330 088,00	9 330 088,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 250 453,00	0,00	9 612 864,00	9 612 864,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 453,00	0,00	9 837 276,00	9 837 276,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 998 587,00	9 998 587,00

⁸⁾ 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		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) ^X	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) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	3,04%	-12,67%	-4,13%	19,48%	20,10%	TAK	TAK
2024	3,69%	11,19%	11,19%	14,28%	14,90%	TAK	TAK
2025	3,40%	12,48%	x	12,22%	12,84%	TAK	TAK
2026	2,93%	13,39%	x	3,21%	4,14%	TAK	TAK
2027	2,66%	13,59%	x	4,31%	5,23%	TAK	TAK
2028	2,02%	13,81%	x	4,94%	5,86%	TAK	TAK
2029	1,71%	13,95%	x	4,28%	5,20%	TAK	TAK
2030	3,08%	14,02%	x	9,39%	9,39%	TAK	TAK
2031	2,67%	14,08%	x	13,20%	13,20%	TAK	TAK
2032	2,56%	14,07%	x	13,62%	13,62%	TAK	TAK
2033	2,60%	14,08%	x	13,84%	13,84%	TAK	TAK
2034	3,76%	14,01%	x	13,94%	13,94%	TAK	TAK
2035	3,98%	13,86%	x	14,00%	14,00%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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
2023	108 335,34	108 335,34	108 335,34	4 807 254,00	4 807 254,00	4 807 254,00	208 325,34	208 325,34	202 908,57
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 ^x	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
2023	14 752 000,00	11 492 000,00	2 370 000,00	28 881 839,06	6 844 054,06	22 037 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 787 075,06	4 769 825,06	5 017 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 867 236,00	280 986,00	4 586 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	654 000,00	129 000,00	525 000,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2023	1 192 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 142 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 110 711,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 050 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	934 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	816 526,00	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

* 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.

^x - 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 LV_433_2022
z dnia 2022-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				67 942 439,12	28 881 839,06	9 787 075,06	4 867 236,00	654 000,00	44 190 150,12
1.a	- wydatki bieżące				14 467 054,12	6 844 054,06	4 769 825,06	280 986,00	129 000,00	12 023 865,12
1.b	- wydatki majątkowe				53 475 385,00	22 037 785,00	5 017 250,00	4 586 250,00	525 000,00	32 166 285,00
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:				32 610 500,00	14 752 000,00	0,00	0,00	0,00	14 752 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				32 610 500,00	14 752 000,00	0,00	0,00	0,00	14 752 000,00
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	2017	2023	32 610 500,00	14 752 000,00	0,00	0,00	0,00	14 752 000,00
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				35 331 939,12	14 129 839,06	9 787 075,06	4 867 236,00	654 000,00	29 438 150,12
1.3.1	- wydatki bieżące				14 467 054,12	6 844 054,06	4 769 825,06	280 986,00	129 000,00	12 023 865,12
1.3.1.1	Doradztwo podatkowe w zakresie zwrotu VAT za okres 2021 - 2023	URZĄD	2021	2023	22 140,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	7 380,00
1.3.1.2	Kompleksowe ubezpieczenia majątkowe wraz z odpowiedzialnością cywilną, ubezpieczenia komunikacyjne i ubezpieczenia członków OSP	URZĄD	2021	2023	369 429,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.3	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	2022	2023	3 600 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.1.4	Utrzymanie punktów świetlnych oświetlenia ulicznego w gminie Sośnicowice na lata 2022 - 2023 - zapewnienie bezpieczeństwa	URZĄD	2022	2023	530 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.1.5	Opłata za współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetyczne - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2021	2026	174 000,00	28 000,00	30 000,00	32 000,00	34 000,00	124 000,00
1.3.1.6	Udostępnienie modułu komunikacyjnego i 2 kart sim w systemie APN dedykowanym SDIP - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2021	2025	31 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	21 000,00
1.3.1.7	Kompleksowe usługi z zakresu medycyny pracy	URZĄD	2021	2024	118 000,00	24 000,00	28 000,00	0,00	0,00	52 000,00
1.3.1.8	STOP SMOG w GZM – poprawa jakości powietrza na terenie Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii	URZĄD	2021	2025	317 997,00	12 930,00	158 081,00	146 986,00	0,00	317 997,00
1.3.1.9	Obsługa pojemników wspierających zbiórkę przeterminowanych leków wraz z zagospodarowaniem odpadów	URZĄD	2022	2023	6 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.10	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Sośnicowice na lata 2023 - 2024 - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2023	2024	8 653 488,12	4 326 744,06	4 326 744,06	0,00	0,00	8 653 488,12
1.3.1.11	Plan gospodarki niskoemisyjnej - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2022	2023	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.12	Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Sośnicowice - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2022	2024	250 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.13	Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych -PONE	ORGAN	2023	2026	380 000,00	95 000,00	95 000,00	95 000,00	95 000,00	380 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 864 885,00	7 285 785,00	5 017 250,00	4 586 250,00	525 000,00	17 414 285,00
1.3.2.1	Rozbiórka mostu (I) na ul. Leboszowskiej w Trachach i budowa przepustu	URZĄD	2019	2023	105 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa garażu OSP w Rachowicach	URZĄD	2018	2024	861 000,00	600 000,00	251 000,00	0,00	0,00	851 000,00
1.3.2.4	Budowa zatoki autobusowej i peronu przystankowego wraz z przejściem dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2991S – ulicy Łabędzkiej w Sośnicowicach - projekt	URZĄD	2020	2023	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	Budowa drogi przy ul. Smolnickiej w Sośnicowicach wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną	URZĄD	2020	2023	8 121 650,00	5 015 650,00	0,00	0,00	0,00	5 015 650,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2924S ul. Nowowiejska w Trachach – projekt (udział gminy Sosnicowice) - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2021	2023	91 635,00	91 635,00	0,00	0,00	0,00	91 635,00
1.3.2.7	Budowa mostu w ciągu ul. Zielonej w Sośnicowicach	URZĄD	2021	2023	56 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00
1.3.2.8	Rozbiórka mostu w ciągu ul. Marcina w Kozłowie i budowa przepustu	URZĄD	2021	2023	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.9	Budowa peronów przystankowych wraz z przejściem dla pieszych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 408 w Sośnicowicach, w tym opracowanie dokumentacji projektowej	URZĄD	2022	2023	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.10	Przejęcie prywatnych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych na terenie gminy Sośnicowice	URZĄD	2022	2024	689 600,00	250 000,00	150 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie zatok autobusowych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 w Trachach, w tym opracowanie dokumentacji projektowej	URZĄD	2022	2023	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.12	Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych -PONE	ORGAN	2023	2026	2 100 000,00	525 000,00	525 000,00	525 000,00	525 000,00	2 100 000,00
1.3.2.13	Budowa kanalizacji sanitarnej w Bargłowie	ORGAN	2023	2025	8 550 000,00	427 500,00	4 061 250,00	4 061 250,00	0,00	8 550 000,00
1.3.2.14	Wymiana kotła w budynku OSP Smolnica	ORGAN	2023	2024	50 000,00	20 000,00	30 000,00	0,00	0,00	50 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2023-2035

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sośnicowice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sośnicowice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sośnicowice została przygotowana na lata 2023-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sośnicowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Sośnicowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń,

pozwoли 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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. W 2024 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 15,36% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2025 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2026	0,00%	100,00%

subwencja ogólna	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sośnicowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 8 983 827,00 zł, co stanowi 117,67% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 000 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Rachowice	1273/60	0,09	113 750,00 zł	113 750,00 zł
Rachowice	1274/60	0,09	114 920,00 zł	114 920,00 zł
Rachowice	1275/60	0,09	116 090,00 zł	116 090,00 zł
Rachowice	1276/60	0,09	116 480,00 zł	116 480,00 zł
Rachowice	1277/60	0,12	151 580,00 zł	151 580,00 zł
Sośnicowice	1470/67	0,26	350 000,00 zł	350 000,00 zł
Sośnicowice	lokal użytkowy PRIMADENT	0,01	532 180,00 zł	532 180,00 zł
Sośnicowice	2944/479	0,08	169 800,00 zł	169 800,00 zł
Sośnicowice	2943/479	0,08	166 400,00 zł	166 400,00 zł
Sośnicowice	2942/479	0,08	168 800,00 zł	168 800,00 zł
Smolnica	działki w SSE		2 000 000,00	2 000 000,00
			Suma	4 000 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 435 654,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 4. Wykaz najważniejszych dotacji majątkowych w latach 2023-2025

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
1	Budowa drogi przy ul. Smolnickiej w Sośnicowicach wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną oraz siecią wodociągową	4 628 400,00 zł		
2	Kompleksowe uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Sośnicowice - budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Sośnicowice i Trachy oraz budowa oczyszczalni ścieków w Trachach	4 600 000,00 zł		
3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Bargłównce		4 275 000,00 zł	4 275 000,00 zł
4	Modernizacja 2 boisk + "Dostępny samorząd"	207 254,00 zł		
Suma		9 435 654,00 zł	4 275 000,00 zł	4 275 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 8 550 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących 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. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Sośnicowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Sośnicowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 517 546,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 4 187 697,30 zł. W latach 2024-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Sośnicowice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Gmina Sośnicowice planuje udzielić poręczenia w wysokości 1 300 000,00 zł do 2039 r. (a zatem po okresie obowiązywania WPF). W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat wysokości planowanych poręczeń.

Tabela 6. Poręczenie udzielone przez Gminę Sośnicowice

Rok	Wysokość udzielonego poręczenia [zł]	Rok	Wysokość udzielonego poręczenia
2023	86 666,00	2031	8
2024	86 666,00	2032	8
2025	86 666,00	2033	8
2026	86 666,00	2034	8
2027	86 666,00	2035	8
2028	86 666,00	2036	8
2029	86 666,00	2037	8
2030	86 666,00	2038	8

Źródło: Opracowanie własne.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Sośnicowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku i latach. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty, utrzymania infrastruktury technicznej poprzez zmianę formy organizacyjnej (z zakładu budżetowego na jednostkę budżetową) Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, Inne obszary poszukiwania oszczędności to np. działania, które winny spowodować zmniejszenie ilości składowanych odpadów (w tym przede wszystkim biodegradowalnych) zmniejszenie wydatków na promocję, dotacje i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2023-2035.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -16 185 584,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 15 832 917,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 352 667,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 7. Wynik budżetu Gminy Sośnicowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	63 292 323,34	79 477 907,34	-16 185 584,00
2024	61 789 654,00	60 139 618,00	1 650 036,00
2025	63 572 609,00	61 861 897,54	1 710 711,46
2026	60 780 049,00	59 085 013,00	1 695 036,00
2027	62 542 670,00	60 562 634,00	1 980 036,00
2028	64 356 407,00	62 422 381,00	1 934 026,00
2029	66 158 386,00	64 279 886,00	1 878 500,00
2030	67 944 663,00	65 174 663,00	2 770 000,00
2031	69 779 168,00	68 279 168,00	1 500 000,00
2032	71 593 427,00	70 093 427,00	1 500 000,00
2033	73 454 855,00	71 854 855,00	1 600 000,00
2034	75 291 226,00	72 791 226,00	2 500 000,00
2035	77 098 215,00	74 347 762,00	2 750 453,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 17 378 120,00 zł. Przychody Gminy Sośnicowice w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 17 025 453,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 352 667,00 zł.

Zgodnie z zastrzeżeniami RIO sformułowanymi w opinii do projektu WPF oraz projektu budżetu na 2023 r., zaangażowano całość wolnych środków na sfinansowanie deficytu budżetu oraz dokonano stosownych korekt planowanych przychodów zwrotnych.

W kwocie 17 025 453,00 zł ujmuje się pożyczki w wysokości 6 175 000,00 zł (w tym 675 000,00 zł na realizację zadania dotyczącego modernizacji źródeł ciepła – PONE oraz 5 500 000,00 zł na uporządkowanie gospodarki ściekowej aglomeracji Sośnicowice). Pozostała kwota 10 850 453,00 zł to środki z planowanej emisji obligacji komunalnych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Sośnicowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sośnicowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2035. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sośnicowice

Rok	Kredyty historyczne	PONE 2022	Kanalizacja Trachy	PONE 2023	Planowane obligacje	RAZEM
2023	1 114 536,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	1 192 536,00
2024	1 037 036,00	105 000,00	430 000,00	78 000,00	0,00	1 650 036,00
2025	1 002 211,46	108 500,00	495 000,00	105 000,00	0,00	1 710 711,46
2026	934 036,00	116 000,00	645 000,00	0,00	0,00	1 695 036,00
2027	816 536,00	117 500,00	930 000,00	116 000,00	0,00	1 980 036,00
2028	816 526,00	0,00	1 000 000,00	117 500,00	0,00	1 934 026,00
2029	770 000,00	0,00	1 000 000,00	108 500,00	0,00	1 878 500,00
2030	770 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	2 770 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 600 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 453,00	2 750 453,00

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. Wyłączenie dotyczy m.in. pożyczki zaciąganej na sfinansowanie wkładu własnego do inwestycji „Kompleksowe uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Sośnicowice - budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Sośnicowice i Trachy oraz budowa oczyszczalni ścieków w Trachach - ścieków w Trachach”.

Tabela 9. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Sośnicowice

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	0,00
2024	292 400,00
2025	336 600,00
2026	438 600,00
2027	848 200,00
2028	1 110 000,00

2029	1 110 800,00
2030	1 080 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 7 635 881,46 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 23 468 798,46 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 46,15%.

Tabela 10. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	23 468 798,46	50 851 084,00	46,15%
2024	21 818 762,46	54 047 411,00	40,37%
2025	20 108 051,00	55 722 881,00	36,09%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -6 374 003,00 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 11. Wynik budżetu bieżącego Gminy Sośnicowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	49 856 669,34	56 230 672,34	-6 374 003,00	-6 021 336,00
2024	57 514 654,00	52 378 994,25	5 135 659,75	5 135 659,75
2025	59 297 609,00	53 075 829,00	6 221 780,00	6 221 780,00
2026	60 780 049,00	53 613 337,00	7 166 712,00	7 166 712,00

2027	62 542 670,00	54 992 839,00	7 549 831,00	7 549 831,00
2028	64 356 407,00	56 353 370,00	8 003 037,00	8 003 037,00
2029	66 158 386,00	57 706 220,00	8 452 166,00	8 452 166,00
2030	67 944 663,00	59 191 147,00	8 753 516,00	8 753 516,00
2031	69 779 168,00	60 709 781,00	9 069 387,00	9 069 387,00
2032	71 593 427,00	62 263 339,00	9 330 088,00	9 330 088,00
2033	73 454 855,00	63 841 991,00	9 612 864,00	9 612 864,00
2034	75 291 226,00	65 453 950,00	9 837 276,00	9 837 276,00
2035	77 098 215,00	67 099 628,00	9 998 587,00	9 998 587,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Sośnicowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 12. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,04%	19,48%	TAK	20,10%	TAK
2024	3,69%	14,28%	TAK	14,90%	TAK
2025	3,40%	12,22%	TAK	12,84%	TAK
2026	2,93%	3,21%	TAK	4,14%	TAK
2027	2,66%	4,31%	TAK	5,23%	TAK
2028	2,02%	4,94%	TAK	5,86%	TAK
2029	1,71%	4,28%	TAK	5,20%	TAK
2030	3,08%	9,39%	TAK	9,39%	TAK
2031	2,67%	13,20%	TAK	13,20%	TAK
2032	2,56%	13,62%	TAK	13,62%	TAK
2033	2,60%	13,84%	TAK	13,84%	TAK
2034	3,76%	13,94%	TAK	13,94%	TAK
2035	3,98%	14,00%	TAK	14,00%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o

kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.