

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2023-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 588 221,80 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 588 221,80 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 582 809,62 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 4 087 809,62 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 505 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -13 190 996,18 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>65 920 986,82</b>	<b>-588 221,80</b>	<b>65 332 765,02</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>52 485 332,82</b>	<b>-588 221,80</b>	<b>51 897 111,02</b>
Dotacje bieżące	5 111 977,94	-641 866,80	4 470 111,14
Pozostałe	24 446 518,88	+53 645,00	24 500 163,88
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>82 106 570,82</b>	<b>-3 582 809,62</b>	<b>78 523 761,20</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>58 859 335,82</b>	<b>-4 087 809,62</b>	<b>54 771 526,20</b>
Wynagrodzenia i pochodne	26 635 246,55	-2 445 657,39	24 189 589,16
Pozostałe wydatki bieżące	31 794 089,27	-1 642 152,23	30 151 937,04
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>23 247 235,00</b>	<b>+505 000,00</b>	<b>23 752 235,00</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-16 185 584,00</b>	<b>+2 994 587,82</b>	<b>-13 190 996,18</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 275 000,00	+4 000 000,00	8 275 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	52 378 994,25	+2 900 000,00	55 278 994,25
2025	53 075 829,00	+2 421 445,25	55 497 274,25
2026	53 613 337,00	+2 552 963,00	56 166 300,00
2027	54 992 839,00	+2 616 788,00	57 609 627,00
2028	56 353 370,00	+2 682 208,00	59 035 578,00
2029	57 706 220,00	+2 749 263,00	60 455 483,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	59 191 147,00	+2 817 995,00	62 009 142,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	7 745 623,75	+1 100 000,00	8 845 623,75
2025	8 822 568,54	-2 421 445,25	6 401 123,29
2026	5 459 676,00	-2 552 963,00	2 906 713,00
2027	5 560 295,00	-2 616 788,00	2 943 507,00
2028	6 069 011,00	-2 682 208,00	3 386 803,00
2029	6 573 666,00	-2 749 263,00	3 824 403,00
2030	5 983 516,00	-1 817 995,00	4 165 521,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice:

1. Przychody zmniejszono o 2 994 587,82 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 10 850 453,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>17 378 120,00</b>	<b>-2 994 587,82</b>	<b>14 383 532,18</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	17 025 453,00	-10 850 453,00	6 175 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+5 139 101,08	5 139 101,08
Wolne środki	352 667,00	+2 716 764,10	3 069 431,10

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sośnicowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2030. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sośnicowice**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 144 536,00	48 000,00	1 192 536,00
2024	1 157 036,00	508 000,00	1 665 036,00
2025	1 122 211,46	552 000,00	1 674 211,46
2026	1 062 036,00	645 000,00	1 707 036,00
2027	943 536,00	1 046 000,00	1 989 536,00
2028	816 526,00	1 117 500,00	1 934 026,00
2029	770 000,00	1 108 500,00	1 878 500,00
2030	770 000,00	1 000 000,00	1 770 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2023-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 7. 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 wykonania 2022)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie 2022)
2023	3,19%	19,48%	TAK	23,32%	TAK
2024	3,72%	15,39%	TAK	19,23%	TAK
2025	3,34%	13,61%	TAK	17,45%	TAK
2026	2,95%	2,95%	TAK	7,16%	TAK
2027	2,68%	3,40%	TAK	7,61%	TAK
2028	2,02%	3,40%	TAK	7,61%	TAK
2029	1,71%	2,10%	TAK	6,31%	TAK
2030	1,52%	6,59%	TAK	6,59%	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 „wykonanie 2022”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Kompleksowe uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Sośnicowice - budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Sośnicowice i Trachy oraz budowa oczyszczalni ścieków w Trachach.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	22 037 785,00	+506 480,00	22 544 265,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnicowice umożliwił skrócenie horyzontu czasowego prognozy WPF do 2030 roku.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.