

UCHWAŁA NR LXVIII/525/2023
Rady Miejskiej w Sośnicowicach

z dnia 20 grudnia 2023

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata
2024-2030**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sośnicowice na lata 2024-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do 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 uchwały.

§3. 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.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic.

§5. Traci moc Uchwała nr LV_433_2022 Rady Miejskiej w Sośnicowicach z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2023-2035 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 LXVIII_525_2023
z dnia 2023-12-20

| 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 | |
| 2024 | 71 113 045,00 | 56 240 175,00 | 16 371 951,00 | 541 181,00 | 13 955 219,00 | 2 903 733,00 | 22 468 091,00 | 10 439 201,00 | 14 872 870,00 | 3 500 000,00 | 11 372 870,00 | |
| 2025 | 65 738 947,00 | 59 738 947,00 | 17 378 826,00 | 574 464,00 | 14 813 465,00 | 3 082 313,00 | 23 889 879,00 | 11 081 212,00 | 6 000 000,00 | 2 000 000,00 | 4 000 000,00 | |
| 2026 | 62 549 614,00 | 61 549 614,00 | 17 917 570,00 | 592 272,00 | 15 272 682,00 | 3 177 865,00 | 24 589 225,00 | 11 424 730,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 63 088 355,00 | 63 088 355,00 | 18 365 509,00 | 607 079,00 | 15 654 499,00 | 3 257 312,00 | 25 203 956,00 | 11 710 348,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 64 722 343,00 | 64 722 343,00 | 18 841 176,00 | 622 802,00 | 16 059 951,00 | 3 341 676,00 | 25 856 738,00 | 12 013 646,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 66 359 818,00 | 66 359 818,00 | 19 317 858,00 | 638 559,00 | 16 466 268,00 | 3 426 220,00 | 26 510 913,00 | 12 317 591,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 68 018 814,00 | 68 018 814,00 | 19 800 804,00 | 654 523,00 | 16 877 925,00 | 3 511 876,00 | 27 173 686,00 | 12 625 531,00 | 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: | | | | 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 ^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 | | | |
| 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 |
| 2024 | 72 031 123,51 | 57 307 283,51 | 27 230 463,95 | 0,00 | 0,00 | 802 000,00 | 0,00 | 276 337,00 | 0,00 | 14 723 840,00 | 14 723 840,00 | 936 840,00 |
| 2025 | 63 781 786,20 | 58 494 584,00 | 27 603 680,00 | 0,00 | 0,00 | 600 862,00 | 0,00 | 215 918,00 | 0,00 | 5 287 202,20 | 5 287 202,20 | 0,00 |
| 2026 | 60 403 078,00 | 58 913 989,00 | 27 990 132,00 | 0,00 | 0,00 | 399 067,00 | 0,00 | 154 638,00 | 0,00 | 1 489 089,00 | 1 489 089,00 | 0,00 |
| 2027 | 60 940 319,00 | 59 926 651,00 | 28 340 009,00 | 0,00 | 0,00 | 298 732,00 | 0,00 | 130 372,00 | 0,00 | 1 013 668,00 | 1 013 668,00 | 0,00 |
| 2028 | 62 800 817,00 | 61 358 375,00 | 29 083 934,00 | 0,00 | 0,00 | 204 333,00 | 0,00 | 96 103,00 | 0,00 | 1 442 442,00 | 1 442 442,00 | 0,00 |
| 2029 | 64 488 818,00 | 62 821 062,00 | 29 832 845,00 | 0,00 | 0,00 | 116 356,00 | 0,00 | 57 239,00 | 0,00 | 1 667 756,00 | 1 667 756,00 | 0,00 |
| 2030 | 66 368 614,00 | 64 324 370,00 | 30 593 583,00 | 0,00 | 0,00 | 37 129,00 | 0,00 | 18 900,00 | 0,00 | 2 044 244,00 | 2 044 244,00 | 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 | 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 |
| 2024 | -918 078,51 | 0,00 | 2 146 165,17 | 525 000,00 | 0,00 | 1 621 165,17 | 918 078,51 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 957 160,80 | 1 957 160,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 2 146 536,00 | 2 146 536,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 148 036,00 | 2 148 036,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 921 526,00 | 1 921 526,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 871 000,00 | 1 871 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 650 200,00 | 1 650 200,00 | 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty 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 splaty 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 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 228 086,66 | 1 228 086,66 | 292 400,00 | 0,00 | 292 400,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 957 160,80 | 1 957 160,80 | 336 600,00 | 0,00 | 336 600,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 146 536,00 | 2 146 536,00 | 438 600,00 | 0,00 | 438 600,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 148 036,00 | 2 148 036,00 | 848 200,00 | 0,00 | 848 200,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 921 526,00 | 1 921 526,00 | 1 110 000,00 | 0,00 | 1 110 000,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 871 000,00 | 1 871 000,00 | 1 110 800,00 | 0,00 | 1 110 800,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 650 200,00 | 1 650 200,00 | 1 080 000,00 | 0,00 | 1 080 000,00 |

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 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 694 458,80 | 0,00 | -1 067 108,51 | 554 056,66 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 737 298,00 | 0,00 | 1 244 363,00 | 1 244 363,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 590 762,00 | 0,00 | 2 635 625,00 | 2 635 625,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 442 726,00 | 0,00 | 3 161 704,00 | 3 161 704,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 521 200,00 | 0,00 | 3 363 968,00 | 3 363 968,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 650 200,00 | 0,00 | 3 538 756,00 | 3 538 756,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 694 444,00 | 3 694 444,00 |

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 |
| 2024 | 2,74% | -0,49% | 6,07% | 19,57% | 18,85% | TAK | TAK |
| 2025 | 3,54% | 3,26% | x | 16,78% | 16,05% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,34% | 5,20% | x | 5,98% | 6,06% | TAK | TAK |
| 2027 | 2,45% | 5,78% | x | 5,90% | 5,99% | TAK | TAK |
| 2028 | 1,50% | 5,81% | x | 5,42% | 5,50% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,30% | 5,81% | x | 3,61% | 3,70% | TAK | TAK |
| 2030 | 0,91% | 5,78% | x | 3,36% | 3,44% | 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 |
| 2024 | 103 360,00 | 103 360,00 | 103 360,00 | 71 429,00 | 71 429,00 | 71 429,00 | 108 528,00 | 108 528,00 | 103 360,00 |
| 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 |

| 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 |
| 2024 | 166 705,00 | 166 705,00 | 71 429,00 | 21 551 055,06 | 8 046 715,06 | 13 504 340,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 018 433,00 | 3 740 986,00 | 5 277 447,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 174 656,05 | 129 000,00 | 1 045 656,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 510 656,05 | 0,00 | 510 656,05 | 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 |

| 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 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 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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 | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| 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 |
| 2024 | 1 228 086,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 957 160,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 2 146 536,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 023 036,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 796 526,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 746 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 500 200,00 | 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 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.

* 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 LXVIII_525_2023
z dnia 2023-12-20

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 38 522 199,22 | 21 551 055,06 | 9 018 433,00 | 1 174 656,05 | 510 656,05 | 32 254 800,16 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 16 694 675,12 | 8 046 715,06 | 3 740 986,00 | 129 000,00 | 0,00 | 11 916 701,06 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 21 827 524,10 | 13 504 340,00 | 5 277 447,00 | 1 045 656,05 | 510 656,05 | 20 338 099,10 |
| 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: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | | | | 0,00 | 0,00 | 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 | | | | 38 522 199,22 | 21 551 055,06 | 9 018 433,00 | 1 174 656,05 | 510 656,05 | 32 254 800,16 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 16 694 675,12 | 8 046 715,06 | 3 740 986,00 | 129 000,00 | 0,00 | 11 916 701,06 |
| 1.3.1.1 | Kompleksowe ubezpieczenia majątkowe wraz z odpowiedzialnością cywilną, ubezpieczenia komunikacyjne i ubezpieczenia członków OSP | URZĄD | 2024 | 2025 | 370 000,00 | 185 000,00 | 185 000,00 | 0,00 | 0,00 | 370 000,00 |
| 1.3.1.2 | Opłata za współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetyczne - poprawa jakości życia mieszkańców | URZĄD | 2021 | 2026 | 174 000,00 | 30 000,00 | 32 000,00 | 34 000,00 | 0,00 | 96 000,00 |
| 1.3.1.3 | 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 | 0,00 | 0,00 | 14 000,00 |
| 1.3.1.4 | Kompleksowe usługi z zakresu medycyny pracy | URZĄD | 2021 | 2024 | 118 000,00 | 34 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 700,00 |
| 1.3.1.5 | STOP SMOG w GZM – poprawa jakości powietrza na terenie Górnosląsko-Zagłębiowskiej Metropolii | URZĄD | 2021 | 2025 | 317 997,00 | 158 081,00 | 146 986,00 | 0,00 | 0,00 | 305 067,00 |
| 1.3.1.6 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 326 744,06 |
| 1.3.1.7 | Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Sośnicowice - poprawa jakości życia mieszkańców | URZĄD | 2022 | 2024 | 250 000,00 | 85 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85 000,00 |
| 1.3.1.8 | Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych -PONE | URZĄD | 2023 | 2026 | 380 000,00 | 95 000,00 | 95 000,00 | 95 000,00 | 0,00 | 285 000,00 |
| 1.3.1.9 | 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 2024-2025 | URZĄD | 2024 | 2025 | 5 700 000,00 | 2 750 000,00 | 2 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 700 000,00 |
| 1.3.1.10 | Utrzymanie punktów świetlnych oświetlenia ulicznego w gminie Sośnicowice na lata 2024-2025 | URZĄD | 2024 | 2025 | 620 000,00 | 300 000,00 | 320 000,00 | 0,00 | 0,00 | 620 000,00 |
| 1.3.1.11 | Obsługa pojemników wspierających zbiórkę przeterminowanych leków wraz z zagospodarowaniem odpadów | URZĄD | 2024 | 2025 | 10 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|----------|---|--|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.12 | Doradztwo podatkowe | URZĄD | 2023 | 2024 | 10 200,00 | 10 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 200,00 |
| 1.3.1.13 | Wykonanie operatów wodnoprawnych - likwidacja urządzeń wodnych w Tworogu Małym | URZĄD | 2023 | 2024 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.1.14 | Aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabytków oraz opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami Gminy Sośnicowice na lata 2024-2027 | URZĄD | 2023 | 2024 | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| 1.3.1.15 | Funkcja operatora Programu PONE - poprawa jakości życia mieszkańców | URZĄD | 2023 | 2024 | 34 990,00 | 34 990,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 990,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 21 827 524,10 | 13 504 340,00 | 5 277 447,00 | 1 045 656,05 | 510 656,05 | 20 338 099,10 |
| 1.3.2.1 | Rozbiórka mostu (I) na ul. Leboszowskiej w Trachach i budowa przepustu | URZĄD | 2019 | 2024 | 105 000,00 | 57 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 000,00 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa drogi powiatowej Nr 2924S ul. Nowowiejska w Trachach – projekt (udział gminy Sosnicowice) - Poprawa jakości życia mieszkańców | URZĄD | 2021 | 2024 | 91 635,00 | 91 635,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91 635,00 |
| 1.3.2.3 | Rozbiórka mostu w ciągu ul. Marcina w Kozłowie i budowa przepustu | URZĄD | 2021 | 2024 | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 |
| 1.3.2.4 | Przejęcie prywatnych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych na terenie gminy Sośnicowice | URZĄD | 2022 | 2025 | 689 600,00 | 200 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 |
| 1.3.2.5 | Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych -PONE | URZĄD | 2023 | 2026 | 2 100 000,00 | 300 000,00 | 525 000,00 | 525 000,00 | 0,00 | 1 350 000,00 |
| 1.3.2.6 | Wymiana kotła w budynku OSP Smolnica | URZĄD | 2023 | 2024 | 50 000,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| 1.3.2.7 | Budowa mostu w ciągu ul. Zielonej w Sośnicowicach | URZĄD | 2021 | 2025 | 106 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.2.8 | Budowa dwóch peronów przystankowych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 w Trachach, w tym opracowanie dokumentacji projektowej | URZĄD | 2023 | 2025 | 70 000,00 | 0,00 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 70 000,00 |
| 1.3.2.9 | Budowa drogi przy ulicy Kozłowskiej w Sierakowicach wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną | URZĄD | 2023 | 2024 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000 000,00 |
| 1.3.2.10 | Poprawa efektywności energetycznej w budynkach wielorodzinnych na terenie GZM- Termomodernizacja budynków wielorodzinnych na terenie Gminy Sośnicowice | URZĄD | 2024 | 2027 | 1 547 289,10 | 11 705,00 | 512 447,00 | 510 656,05 | 510 656,05 | 1 545 464,10 |
| 1.3.2.11 | Modernizacja boiska sportowego w Sośnicowicach przy ul. Smolnickiej | URZĄD | 2023 | 2024 | 160 000,00 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 160 000,00 |
| 1.3.2.12 | Budowa kontenerowej przepompowni wody wraz z infrastrukturą techniczną w sołectwie Łany Wielkie | ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ | 2023 | 2024 | 338 000,00 | 169 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 169 000,00 |
| 1.3.2.13 | Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Sośnicowice przy ul.Szkolnej oraz Łany Wielkie przy ul.Szkolnej i ul. Wiejskiej | URZĄD | 2023 | 2024 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.14 | Przebudowa ulicy Miłej w Rachowicach wraz z kanalizacją deszczową | URZĄD | 2023 | 2025 | 60 000,00 | 50 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 |
| 1.3.2.15 | Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Sośnicowice | URZĄD | 2024 | 2025 | 8 600 000,00 | 4 600 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 8 600 000,00 |
| 1.3.2.16 | Budowa stacji uzdatniania wody w Sośnicowicach - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Sośnicowice, ochrona wód powierzchniowych i podziemnych | URZĄD | 2024 | 2025 | 400 000,00 | 350 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.17 | Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Kozłowie | URZĄD | 2024 | 2027 | 45 000,00 | 25 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 45 000,00 |
| 1.3.2.18 | Budowa stołówki przy ZSP w Kozłowie | URZĄD | 2023 | 2024 | 2 105 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 100 000,00 |

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2024-2030

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sośnicowice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sośnicowice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2030. 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 2024-2030.

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,

pozwole 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 2023 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 |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2025 | 3,40% | 4,10% | 2,80% |
| 2026 | 3,10% | 3,10% | 2,80% |
| 2027 | 3,00% | 2,50% | 2,50% |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 2,60% |
| 2029 | 2,60% | 2,50% | 2,60% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,60% |

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2030 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 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, za pomocą następujących wag:

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 | 0,00% | 150,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2030 | 30,00% | 70,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2025 | 0,00% | 150,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2030 | 30,00% | 70,00% |
| subwencja ogólna | 2025 | 0,00% | 150,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2030 | 30,00% | 70,00% |
| dotacje bieżące | 2025 | 0,00% | 150,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2030 | 30,00% | 70,00% |
| pozostałe, w tym: | 2025 | 0,00% | 150,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2030 | 30,00% | 70,00% |

| | | | |
|----------------------------|-----------|--------|---------|
| z podatku od nieruchomości | 2025 | 0,00% | 150,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2030 | 30,00% | 70,00% |

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sośnicowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 10 439 201,00 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 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 500 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, sprzedaż mienia została zaplanowana na podstawie informacji i wykazu nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. W latach 2024-2026 Gmina planuje uzyskać dochód ze sprzedaży nieruchomości łącznie w wysokości 6.500.000,00 zł

Tabela 4. Wykaz dotacji majątkowych planowanych w latach 2024-2025

| Nazwa zadania | Fundusz / Program | Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024 | Planowane dotacje majątkowe 2025 |
|---------------|-------------------|---|----------------------------------|
|---------------|-------------------|---|----------------------------------|

| | | | |
|---|--|-------------------------|------------------------|
| Budowa drogi przy ulicy Kozielskiej w Sierakowicach wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną | Polski Ład | 4 750 000,00 zł | - |
| Konserwacja i renowacja krzyża przydrożnego przy ulicy Smolnickiej w Sośnicowicach | Rządowy Program odbudowy Zabytków | 100 000,00 zł | - |
| Modernizacja boiska sportowego w Sośnicowicach przy ul. Smolnickiej | Program na rzecz rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 | 71 429,00 zł | - |
| Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Sośnicowice | Polski Ład | 4 000 000,00 zł | 4 000 000,00 zł |
| Budowa stołówki przy ZSP w Kozłowie | Polski Ład | 2 000 000,00 zł | - |
| Remont konserwatorski kościoła p.w.Św.Katarzyny w Sierakowicach | Rządowy Program odbudowy Zabytków | 372 400,00 zł | - |
| GZM program STOP-SMOG | | 79 041,00 zł | - |
| | | 11 372 870,00 zł | 4 000 000,00 zł |

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 4 000 000,00 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. 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 4. 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 | 2025-2027 | 0,00% | 0,00% | 50,00% |
| | 2028-2030 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2025-2026 | 0,00% | 25,00% | 0,00% |
| | 2027-2030 | 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 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Sośnicowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 230 463,95 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 068 768,66 zł. W latach 2025-2030 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 nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 2025 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2025-2027 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

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 2024-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -918 078,51 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 918 078,51 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 5. Wynik budżetu Gminy Sośnicowice

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2024 | 71 113 045,00 | 72 031 123,51 | -918 078,51 |
| 2025 | 65 738 947,00 | 63 781 786,20 | 1 957 160,80 |
| 2026 | 62 549 614,00 | 60 403 078,00 | 2 146 536,00 |
| 2027 | 63 088 355,00 | 60 940 319,00 | 2 148 036,00 |
| 2028 | 64 722 343,00 | 62 800 817,00 | 1 921 526,00 |
| 2029 | 66 359 818,00 | 64 488 818,00 | 1 871 000,00 |
| 2030 | 68 018 814,00 | 66 368 614,00 | 1 650 200,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 146 165,17 zł. Przychody Gminy Sośnicowice w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 525 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 621 165,17 zł;

W kolumnie "2023 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2023 r. (aktualnym na 30 września 2023 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 6 175 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 5 906 824,02 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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 zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sośnicowice

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 1 228 086,66 | 0,00 | 1 228 086,66 |
| 2025 | 1 957 160,80 | 0,00 | 1 957 160,80 |
| 2026 | 2 146 536,00 | 0,00 | 2 146 536,00 |
| 2027 | 2 023 036,00 | 125 000,00 | 2 148 036,00 |
| 2028 | 1 796 526,00 | 125 000,00 | 1 921 526,00 |
| 2029 | 1 746 000,00 | 125 000,00 | 1 871 000,00 |
| 2030 | 1 500 200,00 | 150 000,00 | 1 650 200,00 |

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 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Sośnicowice

| Rok | Wkład własny (50%/60%)** [zł] |
|------|-------------------------------|
| 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 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 12 397 545,46 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 694 458,80 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 2024 roku wyniesie 20,14%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2024 | 11 694 458,80 | 58 064 528,66 | 20,14% |
| 2025 | 9 737 298,00 | 58 656 634,00 | 16,60% |

*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 067 108,51 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Sośnicowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Sośnicowice

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|-----------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2018 | 39 168 997,30 | 34 243 830,42 | 4 925 166,88 | 20 795 926,38 |
| 2019 | 42 522 149,21 | 40 737 915,31 | 1 784 233,90 | 12 311 886,19 |
| 2020 | 46 203 997,21 | 43 165 370,15 | 3 038 627,06 | 11 983 829,56 |
| 2021 | 54 315 563,70 | 47 143 513,82 | 7 172 049,88 | 16 317 252,38 |
| 2022 | 56 930 975,53 | 54 210 005,42 | 2 720 970,11 | 19 681 558,27 |
| 2023 3kw. | 55 876 699,80 | 57 698 827,26 | -1 822 127,46 | 5 881 867,79 |
| 2023 pw. | 57 219 293,12 | 58 713 887,81 | -1 494 594,69 | 6 270 741,25 |
| 2024 | 56 240 175,00 | 57 307 283,51 | -1 067 108,51 | 554 056,66 |
| 2025 | 59 738 947,00 | 58 494 584,00 | 1 244 363,00 | 1 244 363,00 |
| 2026 | 61 549 614,00 | 58 913 989,00 | 2 635 625,00 | 2 635 625,00 |
| 2027 | 63 088 355,00 | 59 926 651,00 | 3 161 704,00 | 3 161 704,00 |
| 2028 | 64 722 343,00 | 61 358 375,00 | 3 363 968,00 | 3 363 968,00 |
| 2029 | 66 359 818,00 | 62 821 062,00 | 3 538 756,00 | 3 538 756,00 |
| 2030 | 68 018 814,00 | 64 324 370,00 | 3 694 444,00 | 3 694 444,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2025 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2023 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2024 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2023 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2023 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

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 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2024 | 2,74% | 19,57% | TAK | 18,85% | TAK |
| 2025 | 3,54% | 16,78% | TAK | 16,05% | TAK |
| 2026 | 3,34% | 5,98% | TAK | 6,06% | TAK |
| 2027 | 2,45% | 5,90% | TAK | 5,99% | TAK |
| 2028 | 1,50% | 5,42% | TAK | 5,50% | TAK |
| 2029 | 1,30% | 3,61% | TAK | 3,70% | TAK |
| 2030 | 0,91% | 3,36% | TAK | 3,44% | 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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.