

UCHWAŁA NR VIII/79/2024
Rady Miejskiej w Sośnicowicach

z dnia 18-12-2024r

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata
2025-2032

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024r poz.1465 ze zm.) w związku z art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sośnicowice na lata 2025-2032, 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. 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 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LXVIII/525/2023 Rady Miejskiej w Sośnicowicach z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2024-2030 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 VIII_79_2024
z dnia 2024-12-18

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	
2025	78 298 774,29	69 690 311,64	37 229 026,89	1 348 185,34	4 419 148,41	2 900 378,00	23 793 573,00	10 919 304,90	8 608 462,65	2 227 480,00	6 380 982,65	
2026	77 390 017,35	73 140 927,00	39 071 864,00	1 414 921,00	4 637 896,00	3 044 891,00	24 971 355,00	11 459 810,00	4 249 090,35	0,00	4 249 090,35	
2027	75 408 297,00	75 408 297,00	40 283 092,00	1 458 784,00	4 781 671,00	3 139 283,00	25 745 467,00	11 815 064,00	0,00	0,00	0,00	
2028	77 549 730,00	77 549 730,00	41 411 019,00	1 499 630,00	4 915 558,00	3 227 183,00	26 496 340,00	12 145 886,00	0,00	0,00	0,00	
2029	79 690 284,00	79 690 284,00	42 570 528,00	1 541 620,00	5 053 194,00	3 317 544,00	27 207 398,00	12 485 971,00	0,00	0,00	0,00	
2030	81 682 541,00	81 682 541,00	43 634 791,00	1 580 160,00	5 179 524,00	3 400 483,00	27 887 583,00	12 798 120,00	0,00	0,00	0,00	
2031	83 642 923,00	83 642 923,00	44 682 026,00	1 618 084,00	5 303 833,00	3 482 095,00	28 556 885,00	13 105 275,00	0,00	0,00	0,00	
2032	85 599 425,00	85 599 425,00	45 720 349,00	1 652 064,00	5 415 213,00	3 555 219,00	29 256 580,00	13 380 486,00	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
2025	78 678 878,94	68 883 796,94	33 595 342,37	0,00	0,00	802 000,00	0,00	0,00	0,00	9 795 082,00	9 795 082,00	778 545,00
2026	76 961 981,35	71 159 842,00	34 905 561,00	0,00	0,00	697 818,00	0,00	0,00	0,00	5 802 139,35	5 802 139,35	0,00
2027	73 843 761,00	73 140 078,00	36 092 350,00	0,00	0,00	566 797,00	0,00	0,00	0,00	703 683,00	703 683,00	0,00
2028	75 613 204,00	75 055 099,00	37 247 305,00	0,00	0,00	414 840,00	0,00	0,00	0,00	558 105,00	558 105,00	0,00
2029	77 944 284,00	76 798 675,00	38 197 111,00	0,00	0,00	273 786,00	0,00	0,00	0,00	1 145 609,00	1 145 609,00	0,00
2030	80 182 341,00	78 604 904,00	39 171 137,00	0,00	0,00	147 795,00	0,00	0,00	0,00	1 577 437,00	1 577 437,00	0,00
2031	82 442 923,00	80 500 517,00	40 160 208,00	0,00	0,00	72 188,00	0,00	0,00	0,00	1 942 406,00	1 942 406,00	0,00
2032	84 324 425,00	82 413 581,00	41 164 213,00	0,00	0,00	24 544,00	0,00	0,00	0,00	1 910 844,00	1 910 844,00	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
2025	-380 104,65	0,00	2 337 265,45	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	2 112 265,45	155 104,65
2026	428 036,00	428 036,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 564 536,00	1 564 536,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 936 526,00	1 936 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 746 000,00	1 746 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 500 200,00	1 500 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 275 000,00	1 275 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 957 160,80	1 957 160,80	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 178 036,00	2 178 036,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 536,00	2 064 536,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 936 526,00	1 936 526,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 000,00	1 746 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 200,00	1 500 200,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 000,00	1 275 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 650 298,00	0,00	806 514,70	2 918 780,15
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 222 262,00	0,00	1 981 085,00	1 981 085,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 657 726,00	0,00	2 268 219,00	2 268 219,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 721 200,00	0,00	2 494 631,00	2 494 631,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 975 200,00	0,00	2 891 609,00	2 891 609,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 475 000,00	0,00	3 077 637,00	3 077 637,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 275 000,00	0,00	3 142 406,00	3 142 406,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 185 844,00	3 185 844,00

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
2025	4,13%	2,59%	15,77%	15,57%	TAK	TAK
2026	4,10%	3,82%	12,60%	12,41%	TAK	TAK
2027	3,64%	3,92%	11,28%	11,09%	TAK	TAK
2028	3,16%	3,91%	10,18%	9,99%	TAK	TAK
2029	2,64%	4,14%	6,90%	6,71%	TAK	TAK
2030	2,11%	4,12%	3,34%	3,15%	TAK	TAK
2031	1,59%	4,01%	3,11%	2,92%	TAK	TAK
2032	1,58%	3,91%	3,79%	3,79%	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
2025	66 248,00	66 248,00	56 310,80	462 098,00	462 098,00	392 783,30	184 326,47	184 326,47	162 319,12
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

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
2025	630 710,00	630 710,00	392 783,30	17 293 525,79	8 072 593,79	9 220 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	9 864 452,72	4 349 904,49	5 514 548,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	554 548,23	0,00	554 548,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	554 548,23	0,00	554 548,23	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

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
2025	1 957 160,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 178 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 064 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 936 526,00	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
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

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. Automatyyczne 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 wyłączeniu 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 VIII_79_2024
z dnia 2024-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 463 515,67	17 293 525,79	9 864 452,72	554 548,23	554 548,23	0,00
1.a	- wydatki bieżące				16 173 385,98	8 072 593,79	4 349 904,49	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 290 129,69	9 220 932,00	5 514 548,23	554 548,23	554 548,23	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				667 600,00	630 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				72 800,00	72 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wdrożenie rozwiązań zwiększających poziom cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	URZĄD	2024	2025	72 800,00	72 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				594 800,00	557 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyfryzacja administracji publicznej - Zwiększenie poziomu cyfryzacji w Gminie Sośnicowice	URZĄD	2024	2025	87 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wdrożenie rozwiązań zwiększających poziom cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	URZĄD	2024	2025	507 800,00	507 800,00	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				33 795 915,67	16 662 925,79	9 864 452,72	554 548,23	554 548,23	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				16 100 585,98	7 999 793,79	4 349 904,49	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opłata za współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetyczne - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2021	2026	174 000,00	32 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	STOP SMOG w GZM – poprawa jakości powietrza na terenie Górniośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii	URZĄD	2021	2025	317 997,00	146 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych -PONE	URZĄD	2023	2026	380 000,00	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00
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	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Utrzymanie punktów świetlnych oświetlenia ulicznego w gminie Sośnicowice na lata 2024-2025	URZĄD	2024	2025	620 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Obsługa pojemników wspierających zbiórkę przeterminowanych leków wraz z zagospodarowaniem odpadów	URZĄD	2024	2025	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	28 267 074,97
1.a	12 422 498,28
1.b	15 844 576,69
1.1	630 600,00
1.1.1	72 800,00
1.1.1.1	72 800,00
1.1.2	557 800,00
1.1.2.1	50 000,00
1.1.2.2	507 800,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	27 636 474,97
1.3.1	12 349 698,28
1.3.1.1	185 000,00
1.3.1.2	66 000,00
1.3.1.3	7 000,00
1.3.1.5	146 986,00
1.3.1.8	190 000,00
1.3.1.9	2 950 000,00
1.3.1.10	320 000,00
1.3.1.11	5 000,00

za organ stanowiący Rafał Garbacz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.12.23

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.16	Aktualizacja Planu ochrony zabytków na wypadek konfliktu zbrojnego i sytuacji kryzysowych dla gminy Sośnicowice	URZĄD	2024	2025	4 900,00	4 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Przeгляд i aktualizacja Aglomeracji Smolnica i Sośnicowice - dostosowanie do obowiązujących przepisów	URZĄD	2024	2025	16 700,00	16 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Sośnicowice na lata 2025 - 2026 - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2024	2026	8 335 808,98	4 167 904,49	4 167 904,49	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Doradztwo podatkowe	URZĄD	2024	2025	10 200,00	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Usługi z zakresu medycyny pracy OSP	URZĄD	2024	2026	70 000,00	37 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Kompleksowe usługi z zakresu medycyny pracy	URZĄD	2024	2026	40 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Bieżąca archiwizacja dokumentacji Urzędu Miejskiego w Sośnicowicach - bieżąca realizacja zadań	URZĄD	2024	2025	19 980,00	2 103,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 695 329,69	8 663 132,00	5 514 548,23	554 548,23	554 548,23	0,00
1.3.2.1	Rozbiórka mostu (I) na ul. Leboszowskiej w Trachach i budowa przepustu	URZĄD	2019	2025	445 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2924S ul. Nowowiejska w Trachach – projekt (udział gminy Sosnicowice) - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2021	2025	91 635,00	91 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbiórka mostu w ciągu ul. Marcina w Kozłowie i budowa przepustu - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2021	2026	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przejęcie prywatnych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych na terenie gminy Sośnicowice	URZĄD	2022	2025	660 600,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych -PONE	URZĄD	2023	2026	1 800 000,00	225 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa mostu w ciągu ul. Zielonej w Sośnicowicach	URZĄD	2021	2025	101 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa dwóch peronów przystankowych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 w Trachach, w tym opracowanie dokumentacji projektowej	URZĄD	2023	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach wielorodzinnych na terenie GZM- Termomodernizacja budynków wielorodzinnych na terenie Gminy Sośnicowice	URZĄD	2023	2028	1 750 084,69	72 910,00	554 548,23	554 548,23	554 548,23	0,00
1.3.2.14	Przebudowa ulicy Miłej w Rachowicach wraz z kanalizacją deszczową	URZĄD	2023	2025	107 380,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Sośnicowice	URZĄD	2024	2026	8 787 440,00	4 412 100,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody przy ul. Św. Jakuba w Sośnicowicach - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Sośnicowice, ochrona wód powierzchniowych i podziemnych	URZĄD	2024	2025	400 000,00	240 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Kozłowie	URZĄD	2024	2027	33 980,00	15 500,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa stołówki przy SP w Kozłowie	URZĄD	2023	2025	1 815 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa zewnętrznej instalacji gazowej wraz z montażem zewnętrznego kotła gazowego c.o. i komina wZespoleSzkolno-Przedszkolnym w Sierakowicach - dostosowanie do obowiązujących przepisów	URZĄD	2024	2025	209 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Inwestycja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków -"Remont konstrukcji oraz remont konserwatorski kościoła pw.Św.Katarzyny Aleksandryjskiej w Sierakowicach" -dotacja na modernizację	URZĄD	2024	2025	380 000,00	212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.16	4 900,00
1.3.1.17	16 700,00
1.3.1.18	8 335 808,98
1.3.1.19	10 200,00
1.3.1.20	70 000,00
1.3.1.21	40 000,00
1.3.1.22	2 103,30
1.3.2	15 286 776,69
1.3.2.1	340 000,00
1.3.2.2	91 635,00
1.3.2.3	60 000,00
1.3.2.4	60 000,00
1.3.2.5	750 000,00
1.3.2.7	45 000,00
1.3.2.8	50 000,00
1.3.2.10	1 736 554,69
1.3.2.14	100 000,00
1.3.2.15	8 662 100,00
1.3.2.16	240 777,00
1.3.2.17	20 500,00
1.3.2.18	1 760 000,00
1.3.2.21	184 000,00
1.3.2.22	212 000,00

za organ stanowiący Rafał Garbacz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.12.23

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.23	Budowa peronu przystankowego przy ul.Łabędzkiej w Sośnicowicach - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2024	2025	50 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Budowa oświetlenia ul.Dolnej i ul.Zielonej w Sośnicowicach - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2024	2025	210 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Rewitalizacja "Rachowickiej Groty" - Zielonego miejsca relaksu i integracji mieszkańców - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2024	2026	40 960,00	25 960,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Zielona przystań Bargłówek - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2024	2025	66 100,00	66 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego "Toporek Zielony Zakątek w Smolnicy" - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2024	2026	42 000,00	17 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Rachowicach - uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Sośnicowice	URZĄD	2024	2026	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Sierakowicach - uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Sośnicowice	URZĄD	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Budowa wodociągu w rejonie ul.Gimnazjalnej w Sośnicowicach - poprawa jakości życia mieszkańców	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ	2024	2025	36 100,00	36 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Budowa kanalizacji w rejonie ul.Gimnazjalnej w Sośnicowicach - poprawa jakości życia mieszkańców	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ	2024	2025	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Budowa wodociągu w rejonie działki nr 1052/284 ul.Górna Bargłówka - poprawa jakości życia mieszkańców	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ	2024	2025	42 300,00	42 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Inwestycja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - "Konserwacja figury św.Jana Nepomucena w parku przy ul.Gimnazjalnej w Sośnicowicach	URZĄD	2024	2025	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Zakup nieruchomości (część działki 1031/168 Łany Wielkie)	URZĄD	2024	2025	43 750,00	43 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Budowa wewnętrznej instalacji gazowej wraz z zakupem i montażem kotła gazowego dla budynku przy ul. Rynek 17 w Sośnicowicach	URZĄD	2024	2025	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.23	40 000,00
1.3.2.24	200 000,00
1.3.2.25	40 960,00
1.3.2.26	66 100,00
1.3.2.27	42 000,00
1.3.2.28	80 000,00
1.3.2.29	100 000,00
1.3.2.30	36 100,00
1.3.2.31	78 000,00
1.3.2.32	42 300,00
1.3.2.33	155 000,00
1.3.2.34	43 750,00
1.3.2.35	50 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2025-2032

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sośnicowice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2032. 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 2025-2032.

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, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2032 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 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.

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:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	75,00%	75,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026	75,00%	75,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026	75,00%	75,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026	75,00%	75,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%

pozostałe, w tym:	2026	75,00%	75,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026	75,00%	75,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%

Zródło: 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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sośnicowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 10 919 304,90 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 227 480,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Sośnicowice	2334/283	0,09	107 880,00 zł	107 880,00 zł
Sośnicowice	2178/228	0,08	95 160,00 zł	95 160,00 zł

Sośnicowice	2329/290	0,4	478 920,00 zł	478 920,00 zł
Sośnicowice	2322/290	0,05	60 840,00 zł	60 840,00 zł
Sośnicowice	2326/290	0,02	25 560,00 zł	25 560,00 zł
Sośnicowice	2321/248	0,28	341 280,00 zł	341 280,00 zł
Sośnicowice	2918/228	0,64	685 000,00 zł	685 000,00 zł
Sierakowice		lokal mieszkalny	160 188,00 zł	112 131,60 zł
Sierakowice		lokal mieszkalny	179 844,00 zł	125 890,80 zł
Sierakowice		lokal mieszkalny	139 280,00 zł	97 496,00 zł
Sierakowice		lokal mieszkalny	139 214,00 zł	97 321,60 zł
Suma				2 227 480,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 380 982,65 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:

1. Wdrożenie rozwiązań zwiększających poziom cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia (Cyberbezpieczny samorząd) w kwocie **462 098,00 zł;**
2. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Sośnicowice (Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych) w kwocie **3 750 909,65 zł;**
3. STOP SMOG w GZM (STOP SMOG) w kwocie **73 492,00 zł;**
4. Inwestycja w ramach Rządowego Programu Odbudowy zabytków - "Konserwacja figury św.Niepomucena" (Rządowy Program Odbudowy Zabytków) w kwocie **147 000,00 zł;**
5. Inwestycja w ramach Rządowego programu Odbudowy Zabytków - "Remont konstrukcji oraz remont konserwatorski kościoła pod wezwaniem pw.Św.Katarzyny Aleksandryjskiej w Sierakowicach (Rządowy Program Odbudowy Zabytków) w kwocie **212 000,00 zł;**
6. Budowa stołówki przy SP w Kozłowie (Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych) w kwocie **1 735 483,00 zł.**

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w ramach zadania *Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Sośnicowice* w kwocie 4 249 090,35 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.

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	2026-2032	0,00%	75,00%	25,00%
inne	2026-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Sośnicowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 595 342,37 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 243 641,05 zł. W latach 2026-2032 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025-2032.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -380 104,65 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 225 000,00 zł;
2. wolnych środków – 155 104,65 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.

Wynik budżetu Gminy Sośnicowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	78 298 774,29	78 678 878,94	-380 104,65
2026	77 390 017,35	76 961 981,35	428 036,00
2027	75 408 297,00	73 843 761,00	1 564 536,00
2028	77 549 730,00	75 613 204,00	1 936 526,00
2029	79 690 284,00	77 944 284,00	1 746 000,00
2030	81 682 541,00	80 182 341,00	1 500 200,00
2031	83 642 923,00	82 442 923,00	1 200 000,00
2032	85 599 425,00	84 324 425,00	1 275 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 337 265,45 zł. Przychody Gminy Sośnicowice w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 225 000,00 zł;
2. wolne środki – 2 112 265,45 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027.

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 2031-2032. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sośnicowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 957 160,80	0,00	1 957 160,80
2026	2 178 036,00	0,00	2 178 036,00
2027	2 064 536,00	0,00	2 064 536,00
2028	1 936 526,00	0,00	1 936 526,00
2029	1 746 000,00	0,00	1 746 000,00
2030	1 500 200,00	0,00	1 500 200,00
2031	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2032	0,00	1 275 000,00	1 275 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 11 382 458,80 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 650 298,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2025 roku wyniesie 13,60%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	9 650 298,00	70 974 574,44	13,60%
2026	9 222 262,00	70 096 036,00	13,16%
2027	7 657 726,00	72 269 014,00	10,60%
2028	5 721 200,00	74 322 547,00	7,70%
2029	3 975 200,00	76 372 740,00	5,20%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Sośnicowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Sośnicowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
-----	----------------------	----------------------	------------------------------	--

2025	69 690 311,64	68 883 796,94	806 514,70	2 918 780,15
2026	73 140 927,00	71 159 842,00	1 981 085,00	1 981 085,00
2027	75 408 297,00	73 140 078,00	2 268 219,00	2 268 219,00
2028	77 549 730,00	75 055 099,00	2 494 631,00	2 494 631,00
2029	79 690 284,00	76 798 675,00	2 891 609,00	2 891 609,00
2030	81 682 541,00	78 604 904,00	3 077 637,00	3 077 637,00
2031	83 642 923,00	80 500 517,00	3 142 406,00	3 142 406,00
2032	85 599 425,00	82 413 581,00	3 185 844,00	3 185 844,00

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.

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)
2025	4,13%	15,77%	TAK	15,57%	TAK
2026	4,10%	12,60%	TAK	12,41%	TAK
2027	3,64%	11,28%	TAK	11,09%	TAK
2028	3,16%	10,18%	TAK	9,99%	TAK
2029	2,64%	6,90%	TAK	6,71%	TAK
2030	2,11%	3,34%	TAK	3,15%	TAK
2031	1,59%	3,11%	TAK	2,92%	TAK
2032	1,58%	3,79%	TAK	3,79%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Sośnicowice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028 zgodnie z Załącznikiem nr 2

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.