

ZARZĄDZENIE NR 197/2025
BURMISTRZA SOŚNICOWIC

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Sośnicowice na lata 2026-2036

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2026-2036 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miejskiej w Sośnicowicach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Burmistrz Sośnicowic

Bernard Wilczek

UCHWAŁA NR ...
Rady Miejskiej w Sośnicowicach
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2026-2036

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sośnicowice na lata 2026-2036, 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 VIII/79/2024 Rady Miejskiej w Sośnicowicach z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2025-2032 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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
zarządzenia nr 197_2025
z dnia 2025-11-14
- projekt -

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	81 053 884,05	73 643 241,72	40 030 950,00	882 089,00	5 502 917,00	3 078 719,72	24 148 566,00	10 919 304,00	7 410 642,33	1 977 480,00	5 433 162,33
2027	76 183 935,00	76 183 935,00	41 412 018,00	912 521,00	5 692 768,00	3 184 936,00	24 981 692,00	11 296 020,00	0,00	0,00	0,00
2028	78 724 670,00	78 724 670,00	42 793 109,00	942 954,00	5 882 622,00	3 291 154,00	25 814 831,00	11 672 742,00	0,00	0,00	0,00
2029	80 928 960,00	80 928 960,00	43 991 316,00	969 357,00	6 047 335,00	3 383 306,00	26 537 646,00	11 999 579,00	0,00	0,00	0,00
2030	83 114 042,00	83 114 042,00	45 179 082,00	995 530,00	6 210 613,00	3 474 655,00	27 254 162,00	12 323 568,00	0,00	0,00	0,00
2031	85 191 892,00	85 191 892,00	46 308 559,00	1 020 418,00	6 365 878,00	3 561 521,00	27 935 516,00	12 631 657,00	0,00	0,00	0,00
2032	87 321 689,00	87 321 689,00	47 466 273,00	1 045 928,00	6 525 025,00	3 650 559,00	28 633 904,00	12 947 448,00	0,00	0,00	0,00
2033	89 504 732,00	89 504 732,00	48 652 930,00	1 072 076,00	6 688 151,00	3 741 823,00	29 349 752,00	13 271 134,00	0,00	0,00	0,00
2034	91 742 351,00	91 742 351,00	49 869 253,00	1 098 878,00	6 855 355,00	3 835 369,00	30 083 496,00	13 602 912,00	0,00	0,00	0,00
2035	94 035 909,00	94 035 909,00	51 115 984,00	1 126 350,00	7 026 739,00	3 931 253,00	30 835 583,00	13 942 985,00	0,00	0,00	0,00
2036	96 386 807,00	96 386 807,00	52 393 884,00	1 154 509,00	7 202 407,00	4 029 534,00	31 606 473,00	14 291 560,00	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			
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
2026	84 359 394,01	73 315 448,32	37 388 403,20	0,00	0,00	519 707,00	0,00	0,00	0,00	11 043 945,69	11 043 945,69	1 863 000,00
2027	76 087 399,00	75 183 803,00	38 696 997,00	0,00	0,00	296 966,00	0,00	0,00	0,00	903 596,00	903 596,00	0,00
2028	78 006 144,00	77 402 614,00	40 022 369,00	0,00	0,00	285 659,00	0,00	0,00	0,00	603 530,00	603 530,00	0,00
2029	79 650 960,00	79 576 529,00	41 343 107,00	0,00	0,00	248 566,00	0,00	0,00	0,00	74 431,00	74 431,00	0,00
2030	81 975 015,60	81 602 735,00	42 469 707,00	0,00	0,00	198 551,00	0,00	0,00	0,00	372 280,60	372 280,60	0,00
2031	84 633 292,00	83 682 068,00	43 616 389,00	0,00	0,00	157 840,00	0,00	0,00	0,00	951 224,00	951 224,00	0,00
2032	86 762 789,00	85 821 528,00	44 783 127,00	0,00	0,00	132 866,00	0,00	0,00	0,00	941 261,00	941 261,00	0,00
2033	88 929 732,00	88 005 491,00	45 969 880,00	0,00	0,00	107 438,00	0,00	0,00	0,00	924 241,00	924 241,00	0,00
2034	91 042 351,00	90 231 716,00	47 176 589,00	0,00	0,00	78 750,00	0,00	0,00	0,00	810 635,00	810 635,00	0,00
2035	93 335 909,00	92 501 216,00	48 403 180,00	0,00	0,00	47 250,00	0,00	0,00	0,00	834 693,00	834 693,00	0,00
2036	95 686 807,00	94 817 368,00	49 649 562,00	0,00	0,00	15 750,00	0,00	0,00	0,00	869 439,00	869 439,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	-3 305 509,96	0,00	5 507 545,96	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	5 207 545,96	3 005 509,96
2027	96 536,00	96 536,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	718 526,00	718 526,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 278 000,00	1 278 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 139 026,40	1 139 026,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	558 600,00	558 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	558 900,00	558 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	700 000,00	700 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 202 036,00	2 202 036,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 096 536,00	2 096 536,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968 526,00	1 968 526,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 778 000,00	1 778 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 139 026,40	1 139 026,40	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	558 600,00	558 600,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	558 900,00	558 900,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 024 588,40	0,00	327 793,40	5 835 339,36
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 928 052,40	0,00	1 000 132,00	1 000 132,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 209 526,40	0,00	1 322 056,00	1 322 056,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 931 526,40	0,00	1 352 431,00	1 352 431,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 792 500,00	0,00	1 511 307,00	1 511 307,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 233 900,00	0,00	1 509 824,00	1 509 824,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 675 000,00	0,00	1 500 161,00	1 500 161,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	1 499 241,00	1 499 241,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 510 635,00	1 510 635,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	1 534 693,00	1 534 693,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 569 439,00	1 569 439,00

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
2026	3,86%	1,71%	14,73%	14,44%	TAK	TAK
2027	3,28%	1,78%	13,10%	12,81%	TAK	TAK
2028	2,99%	2,13%	11,70%	11,41%	TAK	TAK
2029	2,61%	2,06%	8,17%	7,88%	TAK	TAK
2030	1,68%	2,15%	4,31%	4,02%	TAK	TAK
2031	0,88%	2,04%	3,80%	3,51%	TAK	TAK
2032	0,83%	1,95%	2,30%	2,01%	TAK	TAK
2033	0,80%	1,87%	1,97%	1,97%	TAK	TAK
2034	0,89%	1,81%	2,00%	2,00%	TAK	TAK
2035	0,83%	1,76%	2,00%	2,00%	TAK	TAK
2036	0,77%	1,72%	1,95%	1,95%	TAK	TAK

^x 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			finansowane środkami określonymi 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
2026	63 012,72	63 012,72	55 599,46	1 065 073,98	1 065 073,98	927 805,83	419 094,75	419 094,75	75 234,79
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 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
			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
2026	1 450 603,11	1 352 517,55	1 026 951,61	13 441 605,25	5 583 649,91	7 857 955,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	10 000,00	0,00	0,00	1 475 548,23	656 000,00	819 548,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	625 548,23	46 000,00	579 548,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	63 000,00	48 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	2 202 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 096 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 968 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 114 026,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	33 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	33 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 197/2025
z dnia 2025-11-14

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 916 781,06	13 441 605,25	1 475 548,23	625 548,23	63 000,00	42 000,00
1.a	- wydatki bieżące				10 153 263,39	5 583 649,91	656 000,00	46 000,00	48 000,00	42 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 763 517,67	7 857 955,34	819 548,23	579 548,23	15 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 269 521,09	1 524 735,72	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				123 745,92	74 132,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Sośnicowice - Poprawa atrakcyjności miejsca zamieszkania i warunków rozwoju mieszkańców poprzez modernizację energetyczną infrastruktury obiektów użyteczności publicznej	URZĄD	2025	2026	58 831,40	31 463,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Budowa instalacji fotowoltaicznych dla oczyszczalni ścieków oraz stacji uzdatniania wody na terenie gminy Sośnicowice - Poprawa atrakcyjności miejsca zamieszkania i warunków rozwoju mieszkańców obszaru poprzez modernizację energetyczną infrastruktury obiektów użyteczności publicznej	URZĄD	2025	2026	64 914,52	42 668,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 145 775,17	1 450 603,11	10 000,00	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	2026	580 600,00	534 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa instalacji fotowoltaicznych dla oczyszczalni ścieków oraz stacji uzdatniania wody na terenie gminy Sośnicowice - Poprawa atrakcyjności miejsca zamieszkania i warunków rozwoju mieszkańców obszaru poprzez modernizację energetyczną infrastruktury obiektów użyteczności publicznej	URZĄD	2025	2026	874 240,86	524 544,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Sośnicowice - Poprawa atrakcyjności miejsca zamieszkania i warunków rozwoju mieszkańców poprzez modernizację energetyczną infrastruktury obiektów użyteczności publicznej	URZĄD	2025	2026	662 434,31	391 460,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zakup taboru niskoemisyjnego wraz z niezbędną strukturą przeznaczoną do jego zasilania i obsługi dla gminy Sośnicowice - poprawa czystości powietrza na terenie gminy	URZĄD	2025	2027	28 500,00	0,00	10 000,00	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				24 647 259,97	11 916 869,53	1 465 548,23	625 548,23	63 000,00	42 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 029 517,47	5 509 517,30	656 000,00	46 000,00	48 000,00	42 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	15 647 701,71
1.a	6 375 649,91
1.b	9 272 051,80
1.1	1 534 735,72
1.1.1	74 132,61
1.1.1.2	31 463,89
1.1.1.3	42 668,72
1.1.2	1 460 603,11
1.1.2.2	534 598,00
1.1.2.3	524 544,52
1.1.2.4	391 460,59
1.1.2.5	10 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	14 112 965,99
1.3.1	6 301 517,30

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
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	8 037 961,58	4 398 998,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Usługi z zakresu medycyny pracy OSP	URZĄD	2024	2026	57 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Kompleksowe usługi z zakresu medycyny pracy	URZĄD	2024	2026	17 551,00	8 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Czyste powietrze - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2025	2026	34 063,20	7 015,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Plan ogólny gminy Sośnicowice - dopasowanie do aktualnego stanu prawnego	URZĄD	2025	2026	205 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Aktualizacja dokumentu pn."Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe na lata 2022-2037 dla Gminy Sośnicowice" - aktualizacja obligatoryjnego dokumentu	URZĄD	2025	2026	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Obsługa pojemników wspierających zbiórkę przeterminowanych leków wraz z zagospodarowaniem odpadów	URZĄD	2025	2027	14 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Kompleksowe ubezpieczenia majątkowe wraz z odpowiedzialnością cywilną, ubezpieczenia komunikacyjne i ubezpieczenia członków OSP - Zabezpieczenie	URZĄD	2025	2027	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Opłata za współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetycznej - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2025	2030	190 000,00	34 000,00	36 000,00	38 000,00	40 000,00	42 000,00
1.3.1.30	Udostępnienie modułu komunikacyjnego i 5 kart sim w systemie APN dedykowanym SDIP - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2025	2029	32 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00
1.3.1.31	Utrzymanie punktów świetlnych oświetlenia ulicznego w Gminie Sośnicowice na lata 2026-2027 - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2025	2027	765 000,00	360 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Doradztwo podatkowe	URZĄD	2025	2026	11 600,00	11 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.33	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	2026	250 341,69	250 341,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 617 742,50	6 407 352,23	809 548,23	579 548,23	15 000,00	0,00
1.3.2.3	Rozbiórka mostu w ciągu ul. Marcina w Kozłowie i budowa przepustu - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2021	2027	260 000,00	60 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przejęcie prywatnych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych na terenie gminy Sośnicowice	URZĄD	2022	2029	478 814,79	70 000,00	25 000,00	25 000,00	15 000,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych -PONE	URZĄD	2023	2026	1 425 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa mostu w ciągu ul. Zielonej w Sośnicowicach	URZĄD	2021	2026	101 000,00	45 000,00	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	554 548,23	554 548,23	554 548,23	0,00	0,00
1.3.2.14	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Sośnicowice	URZĄD	2024	2026	8 865 540,00	4 328 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	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	2026	534 999,02	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Kozłowie	URZĄD	2024	2027	33 980,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Zielona przystań Bargłowski - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2024	2026	196 998,00	185 443,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.18	4 398 998,81
1.3.1.20	24 000,00
1.3.1.21	8 561,00
1.3.1.24	7 015,80
1.3.1.25	185 000,00
1.3.1.26	15 000,00
1.3.1.27	14 000,00
1.3.1.28	400 000,00
1.3.1.29	190 000,00
1.3.1.30	32 000,00
1.3.1.31	765 000,00
1.3.1.32	11 600,00
1.3.1.33	250 341,69
1.3.2	7 811 448,69
1.3.2.3	260 000,00
1.3.2.4	135 000,00
1.3.2.5	150 000,00
1.3.2.7	45 000,00
1.3.2.10	1 663 644,69
1.3.2.14	4 328 100,00
1.3.2.15	235 000,00
1.3.2.16	5 000,00
1.3.2.25	185 443,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.26	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego "Toporek Zielony Zakątek w Smolnicy" - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2024	2027	106 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Rozbudowa strefy sportowo-rekreacyjnej na terenie OSIR w Sośnicowicach - profilaktyka zdrowotna oraz zwalczanie skutków SARS	URZĄD	2025	2026	350 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Scena estradowa OSIR ul.Raciborska Sośnicowice - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2025	2026	182 514,00	148 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Montaż przeciwpożarowego wyłącznika prądu w budynku SP Sośnicowice przy ul.Gliwickiej 21 - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD	2025	2026	40 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.41	Modernizacja kompleksu sportowego "Orlik" w Sośnicowicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2025	2026	184 812,00	165 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.42	Wykonanie docelowej organizacji ruchu uwzględniającej ograniczenie prędkości do 40km/h w ciągu ul.Łęgowskiej oraz ul.Bierawki w Smolnicy - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD	2025	2026	58 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.43	Zabudowa progów spowalniających w ciągu ul.Wiejskiej w Łanach Wielkich - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.26	60 000,00
1.3.2.37	300 000,00
1.3.2.38	148 514,00
1.3.2.40	30 000,00
1.3.2.41	165 747,00
1.3.2.42	50 000,00
1.3.2.43	50 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2026-2036

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sośnicowice za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sośnicowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2036. 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 2026-2036.

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 pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2036 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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.

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, wpływy 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	2027-2028	115,00%	—
	2029-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2028	115,00%	—
	2029-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2028	115,00%	—
	2029-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2028	115,00%	—
	2029-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2028	115,00%	—
	2029-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2028	115,00%	—
	2029-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sośnicowice, który stanowi przedmiot opodatkowania z uwzględnieniem przewidywanego wykonania 2025r.

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 2026 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. W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 977 480,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Nr działki i obręb	Powierzchnia [m ²]	Wartość netto	Planowany dochód
1277/60	1166	160,00 zł	186 560,00 zł
1276/60	896	160,00 zł	143 360,00 zł
1275/60	893	160,00 zł	142 880,00 zł
1274/60	884	160,00 zł	141 440,00 zł
1273/60	875	160,00 zł	140 000,00 zł
1315/1078	2183	160,00 zł	349 280,00 zł
1361/1084	714	160,00 zł	114 240,00 zł
1362/1084	736	160,00 zł	117 760,00 zł
1363/1084	745	160,00 zł	119 200,00 zł
1364/1084	753	160,00 zł	120 480,00 zł
1365/1084	760	160,00 zł	121 600,00 zł
1366/1084	763	160,00 zł	122 080,00 zł
2178/228	793	200,00 zł	158 600,00 zł
Suma			1 977 480,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 433 162,33 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. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Sośnicowice (Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych) – 4 249 090,35 zł;
2. Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynkach użyteczności publicznej (Fundusze Europejskie dla Śląska 2021-2027) – 332 741,50 zł;
3. Budowa instalacji fotowoltaicznej na oczyszczalni ścieków oraz stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Sośnicowice (Fundusze Europejskie dla Śląska 2021-2027) – 362 490,12 zł;
4. Zielona Przystań Bargłówki (WFOŚiGW w Katowicach) – 118 998,00 zł;
5. Wdrożenie rozwiązań zwiększających poziom cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach (Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027) – 369 842,36 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	2027-2036	—	75,00%	25,00%
inne	2027	—	85,00%	—
	2028-2036	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Sośnicowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w

wysokości 37 388 403,20 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 390 364,70 zł. W latach 2027-2036 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 w dużej mierze przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2026-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 305 509,96 zł, a jego pokrycie planuje się z:

4. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 300 000,00 zł;
1. wolnych środków – 3 005 509,96 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]
2026	81 053 884,05	84 359 394,01	-3 305 509,96
2027	76 183 935,00	76 087 399,00	96 536,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	78 724 670,00	78 006 144,00	718 526,00
2029	80 928 960,00	79 650 960,00	1 278 000,00
2030	83 114 042,00	81 975 015,60	1 139 026,40
2031	85 191 892,00	84 633 292,00	558 600,00
2032	87 321 689,00	86 762 789,00	558 900,00
2033	89 504 732,00	88 929 732,00	575 000,00
2034	91 742 351,00	91 042 351,00	700 000,00
2035	94 035 909,00	93 335 909,00	700 000,00
2036	96 386 807,00	95 686 807,00	700 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 507 545,96 zł. Przychody Gminy Sośnicowice w 2026 r. obejmują:

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 300 000,00 zł;
1. wolne środki – 5 207 545,96 zł.

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029.

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”.

Z uwagi na przedłużający się proces uzgodnień pomiędzy Gminą, a pożyczkodawcą i brakiem porozumienia w zakresie ugody do pożyczki nr umowy 212/2023, harmonogram spłat zobowiązań historycznych jest skorygowany w sposób umożliwiający uzgodnienie wysokości spłat do wartości faktycznie otrzymanej kwoty pożyczki .

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sośnicowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 202 036,00	0,00	2 202 036,00
2027	2 096 536,00	0,00	2 096 536,00
2028	1 968 526,00	0,00	1 968 526,00
2029	1 778 000,00	0,00	1 778 000,00
2030	1 114 026,40	25 000,00	1 139 026,40
2031	33 600,00	525 000,00	558 600,00
2032	33 900,00	525 000,00	558 900,00
2033	0,00	575 000,00	575 000,00
2034	0,00	700 000,00	700 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2035	0,00	700 000,00	700 000,00
2036	0,00	700 000,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnicowice na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 9 226 624,40 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 024 588,40 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 2026 roku wyniesie 9,40%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	7 024 588,40	74 744 038,00	9,40%
2027	6 928 052,40	72 998 999,00	9,49%
2028	6 209 526,40	75 433 516,00	8,23%
2029	4 931 526,40	77 545 654,00	6,36%

*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 2026 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]
2026	73 643 241,72	73 315 448,32	327 793,40	5 835 339,36
2027	76 183 935,00	75 183 803,00	1 000 132,00	1 000 132,00
2028	78 724 670,00	77 402 614,00	1 322 056,00	1 322 056,00
2029	80 928 960,00	79 576 529,00	1 352 431,00	1 352 431,00
2030	83 114 042,00	81 602 735,00	1 511 307,00	1 511 307,00
2031	85 191 892,00	83 682 068,00	1 509 824,00	1 509 824,00
2032	87 321 689,00	85 821 528,00	1 500 161,00	1 500 161,00
2033	89 504 732,00	88 005 491,00	1 499 241,00	1 499 241,00
2034	91 742 351,00	90 231 716,00	1 510 635,00	1 510 635,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2035	94 035 909,00	92 501 216,00	1 534 693,00	1 534 693,00
2036	96 386 807,00	94 817 368,00	1 569 439,00	1 569 439,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	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)
2026	3,86%	14,73%	TAK	14,44%	TAK
2027	3,28%	13,10%	TAK	12,81%	TAK
2028	2,99%	11,70%	TAK	11,41%	TAK
2029	2,61%	8,17%	TAK	7,88%	TAK
2030	1,68%	4,31%	TAK	4,02%	TAK
2031	0,88%	3,80%	TAK	3,51%	TAK
2032	0,83%	2,30%	TAK	2,01%	TAK
2033	0,80%	1,97%	TAK	1,97%	TAK
2034	0,89%	2,00%	TAK	2,00%	TAK
2035	0,83%	2,00%	TAK	2,00%	TAK
2036	0,77%	1,95%	TAK	1,95%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Sośnicowice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2030 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.

