

Projekt

z dnia 19 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XX/.../2025
RADY GMINY SOŚNO**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośno na lata 2025-2029

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337, 620, 621, 1301 i 1794) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr IX/67/2024 Rady Gminy Sośno z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośno na lata 2025-2029, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik 1 otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Załącznik 2 otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sośno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Sośno

Ryszard Badziński

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 uchwały Nr XX/.../2025

Rady Gminy Sośno

z dnia 30 grudnia 2025 r.

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
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	50 614 069,55	38 609 505,03	8 465 652,55	6 526,99	12 644 380,46	9 626 857,03	7 866 088,00	1 977 530,00	12 004 564,52	260 180,00	11 744 267,52
2026	34 059 446,82	33 821 446,82	8 779 728,00	6 769,00	12 999 708,00	5 084 222,00	6 951 019,82	1 857 258,00	238 000,00	178 000,00	60 000,00
2027	34 952 927,00	34 812 927,00	9 051 900,00	6 979,00	13 402 699,00	5 241 833,00	7 109 516,00	1 914 833,00	140 000,00	140 000,00	0,00
2028	35 946 088,00	35 946 088,00	9 346 539,00	7 206,00	13 838 957,00	5 412 455,00	7 340 931,00	1 977 161,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 116 133,00	37 116 133,00	9 650 769,00	7 441,00	14 289 415,00	5 588 630,00	7 579 878,00	2 041 518,00	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	52 701 963,23	38 099 388,57	17 511 687,24	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	14 602 574,66	14 602 574,66	1 134 841,61
2026	33 544 546,82	33 405 756,00	18 400 887,00	0,00	0,00	99 844,00	0,00	0,00	0,00	138 790,82	138 790,82	0,00
2027	34 421 623,00	34 409 411,00	19 054 118,00	0,00	0,00	62 737,00	0,00	0,00	0,00	12 212,00	12 212,00	0,00
2028	35 439 083,00	35 384 705,00	19 678 140,00	0,00	0,00	31 695,00	0,00	0,00	0,00	54 378,00	54 378,00	0,00
2029	36 716 133,00	36 133 525,00	20 066 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582 608,00	582 608,00	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
2025	-2 087 893,68	0,00	2 656 959,68	0,00	0,00	2 656 959,68	2 087 893,68	0,00	0,00
2026	514 900,00	514 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	531 304,00	531 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	507 005,00	507 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	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		z tego:	
									łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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	569 066,00	569 066,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	514 900,00	514 900,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	531 304,00	531 304,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	507 005,00	507 005,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 953 209,00	0,00	510 116,46	3 167 076,14	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 438 309,00	0,00	415 690,82	415 690,82	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	907 005,00	0,00	403 516,00	403 516,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	561 383,00	561 383,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	982 608,00	982 608,00	

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	2,41%	2,21%	10,69%	12,91%	TAK	TAK
2026	2,14%	1,81%	9,70%	11,92%	TAK	TAK
2027	2,01%	1,58%	8,44%	10,67%	TAK	TAK
2028	1,76%	1,94%	6,41%	8,63%	TAK	TAK
2029	1,27%	3,12%	5,17%	7,39%	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			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
2025	89 731,20	89 731,20	87 255,30	1 335 289,13	1 211 063,30	1 163 218,00	90 956,00	90 956,00	87 419,00
2026	14 171,00	14 171,00	14 171,00	0,00	0,00	0,00	18 531,00	18 531,00	18 531,00
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

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 wspólnotworzonego 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 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
2025	1 404 412,83	1 404 412,83	1 211 836,70	12 741 011,66	199 811,00	12 541 200,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	273 286,82	134 496,00	138 790,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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	569 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50 791,00	0,00	0,00	0,00
2026	514 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	531 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	507 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XX/.../2025

Rady Gminy Sośno

kwoty w zł

z dnia 30 grudnia 2025 r.

Rady Gminy Sośno										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 30 grudnia 2025 r.				
			Od	Do		Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 934 832,26	12 741 011,66	273 286,82	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				427 732,00	199 811,00	134 496,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 507 100,26	12 541 200,66	138 790,82	0,00	0,00	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:				1 513 899,83	1 495 368,83	18 531,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				109 487,00	90 956,00	18 531,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Sośno - projekt Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Sośno - projekt Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	18 616,00	18 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Grant "Żyjmy zdrowo" - Celem klubu seniora jest podniesienie aktywności społecznej, kulturalnej i fizycznej osób starszych narażonych na marginalizację społeczną. Realizacja cyklu zaplanowanych działań przyczyni się do wzrostu zaangażowania osób starszych w kontakty społeczne poprzez wzbogacenie oferty zagospodarowania ich czasu wolnego, pozwoli utworzyć aktywną społeczność w wieku 60+ z Gminy Sośno.	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SOŚNIE	2025	2026	90 871,00	72 340,00	18 531,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 404 412,83	1 404 412,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Sośno - projekt Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Sośno - projekt Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	359 739,00	359 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa żłobka w Sośnie wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowa ul.Parkowej celem dostosowania na potrzeby żłobka. - zapewnienie dostępności systemu opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy Sośno	2023	2025	1 044 673,83	1 044 673,83	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				12 420 932,43	11 245 642,83	254 755,82	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				318 245,00	108 855,00	115 965,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów w obrębie Mierucin oraz m.p. w obrębie Skoraczewo, Wąwelno, Jaskkowo,oraz m. Zielonka, obręb ewidencyjny Sośno	Urząd Gminy Sośno	2023	2026	63 635,00	0,00	7 110,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla tetrenów w obrębie Tuskowo, gmina Sośno	Urząd Gminy Sośno	2024	2026	73 800,00	36 900,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego gminy Sośno	Urząd Gminy Sośno	2024	2026	123 000,00	43 050,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części terenów w miejscowości Skoraczewo	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	39 360,00	19 680,00	19 680,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części terenów w miejscowości Roztoki	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	18 450,00	9 225,00	9 225,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 102 687,43	11 136 787,83	138 790,82	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit zobowiązań
1	13 014 298,48
1.a	334 307,00
1.b	12 679 991,48
1.1	1 513 899,83
1.1.1	109 487,00
1.1.1.1	18 616,00
1.1.1.2	90 871,00
1.1.2	1 404 412,83
1.1.2.1	359 739,00
1.1.2.2	1 044 673,83
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	11 500 398,65
1.3.1	224 820,00
1.3.1.1	7 110,00
1.3.1.2	73 800,00
1.3.1.3	86 100,00
1.3.1.4	39 360,00
1.3.1.5	18 450,00
1.3.2	11 275 578,65

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						
1.3.2.1	Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych innych niż niebezpieczne i obojętne w m. Skoraczewo gm. Sośno	Urząd Gminy Sośno	2020	2025	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa żłobka w Sośnie wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowa ul. Parkowej celem dostosowania na potrzeby żłobka. - zapewnienie dostępności systemu opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy Sośno	2023	2025	4 320 347,80	3 865 283,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa i modernizacja hydroforni w m. Rogalin w Gminie Sośno - etap I - poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy Sośno	2023	2025	1 806 201,00	1 733 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa Ośrodka Zdrowia w Sośnie	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	4 387 081,20	4 208 875,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Sośno	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	602 440,00	481 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	przedsięwzięcie "Ciepłe mieszkanie"	Urząd Gminy Sośno	2024	2026	120 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Prace konserwatorskie, renowacyjne i budowlane w kościele pw. św. Józefa w Sitnie.	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	203 784,61	203 784,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zabezpieczenie, zachowanie i utrwalenie substancji zabytkowego kościoła w Sośnie.	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	81 600,00	81 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Prace budowlane i konserwatorskie - usunięcie przyczyny i skutków zawilgocenia na ścianie zachodniej nawy głównej kościoła pw. św. Józefa w Sitnie.	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	81 600,00	81 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przywrócenie neogotyckiego helmu wieży kościoła w Sośnie.	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	204 000,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji projektowej drogi gminnej relacji Szynwałd-Wielowiczek	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	130 290,82	101 000,00	29 290,82	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej szatni na boisku gminnym w Szynwałdzie	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	26 100,00	21 100,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sali wiejskiej w Skoraczewie	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	20 070,00	10 070,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Nabycie nieruchomości zabudowanej oraz opracowanie dokumentacji zmiany zagospodarowania działki w Roztokach	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	78 372,00	56 372,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Opracowanie dokumentacji projektowej i budowa budynku gospodarczego na placu zabaw w Obodowie	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	22 350,00	9 850,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	18 450,00
1.3.2.2	3 865 283,21
1.3.2.3	1 733 203,00
1.3.2.4	4 208 875,01
1.3.2.5	481 600,00
1.3.2.6	120 000,00
1.3.2.7	203 784,61
1.3.2.8	81 600,00
1.3.2.9	81 600,00
1.3.2.10	204 000,00
1.3.2.11	130 290,82
1.3.2.12	26 100,00
1.3.2.13	20 070,00
1.3.2.14	78 372,00
1.3.2.15	22 350,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośno na lata 2025-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 695 341,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 705 091,79 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 9 750,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 695 341,79 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 631 841,79 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 63 500,00 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	49 918 727,76	+695 341,79	50 614 069,55
Dochody bieżące	37 904 413,24	+705 091,79	38 609 505,03
Subwencja ogólna	12 631 759,46	+12 621,00	12 644 380,46
Dotacje bieżące	9 075 110,24	+551 746,79	9 626 857,03
Pozostałe	7 725 364,00	+140 724,00	7 866 088,00
Dochody majątkowe	12 014 314,52	-9 750,00	12 004 564,52
Wydatki ogółem	52 006 621,44	+695 341,79	52 701 963,23
Wydatki bieżące	37 467 546,78	+631 841,79	38 099 388,57
Wynagrodzenia i pochodne	17 407 617,55	+104 069,69	17 511 687,24
Pozostałe wydatki bieżące	19 929 929,23	+527 772,10	20 457 701,33
Wydatki majątkowe	14 539 074,66	+63 500,00	14 602 574,66

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	178 000,00	+60 000,00	238 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	78 790,82	+60 000,00	138 790,82

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatą zaciągniętych zobowiązań Gminy Sośno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	569 066,00
2026	514 900,00
2027	531 304,00
2028	507 005,00
2029	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośno na lata 2025-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,41%	10,69%	TAK	12,91%	TAK
2026	2,14%	9,70%	TAK	11,92%	TAK
2027	2,01%	8,44%	TAK	10,67%	TAK
2028	1,76%	6,41%	TAK	8,63%	TAK
2029	1,27%	5,17%	TAK	7,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sośno 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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1.W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1)projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów w obrębie Mierucin oraz m.p. w obrębie Skoraczewo, Wąwelno, Jaskowo, oraz m. Zielonka, obręb ewidencyjny Sośno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 110,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 7 110,00 zł;

c.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

2)Budowa żłobka w Sośnie wraz z niezbędna infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowa ul.Parkowej celem dostosowania na potrzeby żłobka. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

d.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;

3)Budowa Ośrodka Zdrowia w Sośnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

e.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;

4)przedsięwzięcie "Ciepłe mieszkanie" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

f.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 000,00 zł;

g.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 60 000,00 zł;

h.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	206 921,00	-7 110,00	199 811,00
2026	127 386,00	+7 110,00	134 496,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 581 200,66	-40 000,00	12 541 200,66
2026	78 790,82	+60 000,00	138 790,82

Źródło: opracowanie własne.

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

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