

Projekt

z dnia 21 stycznia 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXI/.../2026
RADY GMINY SOŚNO**

z dnia 29 stycznia 2026 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośno na lata 2026-2029

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XX/139/2025 Rady Gminy Sośno z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośno na lata 2026-2029 , wprowadza się następujące zmiany:

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXI/.../2026
Rady Gminy Sośno
z dnia 29 stycznia 2026 r.

Lp.	Wyzerogramienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Skw.	2025 pm.	2026	2027	2028	2029
1	Dochody ogółem	28 660 490,29	29 278 634,56	31 970 138,61	38 975 702,93	33 204 631,39	52 089 886,66	47 234 149,30	49 932 794,11	38 374 911,34	36 102 006,00	37 432 852,00	38 907 706,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	25 851 770,94	28 463 954,86	29 463 584,04	35 417 527,70	31 160 665,55	37 949 813,60	35 919 674,78	37 918 479,59	34 720 924,04	35 962 006,00	37 432 852,00	38 907 706,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 855 596,00	1 936 470,00	2 075 145,00	4 676 249,57	1 675 826,00	2 235 927,00	8 465 652,55	8 465 652,55	9 149 352,00	9 537 285,00	9 927 360,00	10 318 498,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	12 624,63	6 403,56	9 244,61	11 605,00	18 352,00	19 397,00	6 526,99	6 526,99	54 544,00	56 857,00	59 182,00	61 514,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 180 008,00	10 682 063,00	11 273 087,00	10 807 751,00	14 105 796,95	16 976 543,00	12 631 759,46	12 631 759,46	13 479 363,00	14 050 888,00	14 625 569,00	15 201 816,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 078 040,32	11 279 585,60	11 309 939,75	13 195 548,33	8 492 558,46	10 147 636,51	7 449 258,78	9 089 176,59	4 952 880,20	5 060 166,00	5 267 127,00	5 474 652,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	3 725 501,99	4 559 432,70	4 796 167,68	6 726 373,80	6 868 132,14	8 570 310,09	7 366 477,00	7 725 364,00	7 084 784,84	7 256 810,00	7 553 614,00	7 851 226,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	827 941,14	976 277,71	1 056 589,13	1 906 853,17	1 386 408,90	2 757 928,94	1 977 530,00	1 977 530,00	2 151 000,00	2 242 202,00	2 333 908,00	2 425 864,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 808 719,35	814 679,70	2 506 554,57	3 558 175,23	2 043 965,84	14 140 073,06	11 314 474,52	12 014 314,52	3 653 987,30	140 000,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	199 286,20	182 800,25	64 418,75	96 503,50	396 558,00	47 902,32	260 180,00	260 180,00	178 000,00	140 000,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 591 163,95	116 485,47	2 439 414,12	3 461 524,28	1 647 269,55	14 091 949,79	11 054 017,52	11 754 017,52	3 475 987,30	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	29 393 295,94	26 910 646,36	29 840 428,79	35 682 278,24	33 024 902,43	50 707 504,50	49 322 042,98	52 020 687,79	40 276 066,07	35 570 702,00	36 925 847,00	38 507 706,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	24 532 075,72	26 115 347,00	27 656 074,61	31 777 780,60	29 327 104,24	33 772 338,96	35 607 768,32	37 481 613,13	35 196 154,69	35 517 038,00	36 551 370,00	37 580 463,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 006 089,24	9 150 096,96	9 929 382,32	10 951 609,12	12 562 697,87	15 585 193,58	17 176 397,06	17 413 224,90	18 431 840,85	19 010 109,00	19 656 453,00	20 301 185,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	97 164,27	76 108,84	54 451,13	214 011,26	223 257,71	158 637,42	130 000,00	130 000,00	90 000,00	52 931,00	29 569,00	9 162,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta 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 załania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	4 861 220,22	795 299,36	2 184 354,18	3 904 497,64	3 697 798,19	16 935 165,54	13 714 274,66	14 539 074,66	5 079 911,38	53 664,00	374 477,00	927 243,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	2 184 354,18	3 904 497,64	3 697 798,19	16 935 165,54	13 714 274,66	14 539 074,66	5 079 911,38	53 664,00	374 477,00	927 243,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	410 768,50	87 455,39	811 909,80	976 708,02	1 194 841,61	1 194 841,61	84 800,00	0,00	0,00	0,00
3	Wykalkulacja	-732 805,65	2 367 988,20	2 129 709,02	3 293 424,69	179 728,96	1 382 382,16	-2 087 893,68	-2 087 893,68	-1 901 154,73	531 304,00	507 005,00	400 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	341 489,00	366 989,00	465 872,00	179 728,96	558 216,00	0,00	0,00	0,00	531 304,00	507 005,00	400 000,00
4	Przychody budżetu	3 205 371,39	3 803 979,25	3 481 867,10	5 244 587,08	8 072 141,01	7 631 182,66	2 656 959,68	2 656 959,68	2 412 458,73	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	2 348 607,86	2 367 988,20	4 497 097,18	1 499 232,08	4 320 015,09	2 656 959,68	2 656 959,68	2 412 458,73	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 087 893,68	2 087 893,68	1 901 154,73	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 455 371,39	1 455 371,39	1 113 878,90	746 889,90	4 572 908,93	3 311 167,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	732 805,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	516 831,00	341 489,00	366 989,00	2 465 872,00	620 843,92	558 216,00	569 066,00	569 066,00	511 304,00	531 304,00	507 005,00	400 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	516 831,00	341 489,00	366 989,00	465 872,00	620 843,92	558 216,00	569 066,00	569 066,00	511 304,00	531 304,00	507 005,00	400 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	4 926 475,92	4 584 986,92	4 217 997,92	3 752 125,92	3 131 282,00	2 573 066,00	1 953 209,00	1 953 209,00	1 438 309,00	907 005,00	400 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 319 695,22	2 348 607,86	1 807 509,43	3 639 747,10	1 833 561,31	4 177 474,64	311 906,46	436 866,46	-475 230,65	444 968,00	881 482,00	1 327 243,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	2 775 066,61	6 152 587,11	5 289 376,53	8 884 334,18	9 905 702,32	11 808 657,30	2 968 866,14	3 093 826,14	1 937 228,08	444 968,00	881 482,00	1 327 243,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań												
8.1	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)	3,89%	2,43%	2,32%	3,06%	3,72%	2,58%	2,46%	2,42%	2,02%	1,89%	1,67%	1,22%

8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	9,34%	14,76%	10,25%	16,95%	9,34%	15,58%	1,56%	1,97%	-1,20%	1,61%	2,83%	4,00%
8.3	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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	11,96%	10,27%	8,24%	7,13%
8.3.1	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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	12,02%	10,33%	8,30%	7,19%
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	130 218,08	132 649,99	51 352,50	620 329,50	6 322,82	5 584,80	89 731,20	89 731,20	27 202,20	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	130 218,08	132 649,99	51 352,50	620 329,50	6 322,82	5 584,80	89 731,20	89 731,20	27 202,20	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	51 352,50	610 850,34	5 328,88	4 523,70	87 255,30	87 255,30	24 726,30	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	635 905,37	952 604,49	18 300,00	146 768,70	1 335 289,13	1 335 289,13	3 453 187,30	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	635 905,37	952 604,49	18 300,00	146 768,70	1 211 063,30	1 211 063,30	3 453 187,30	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	635 905,37	926 713,65	15 423,24	126 263,70	1 163 218,00	1 163 218,00	3 405 342,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	188 810,90	243 494,05	50 093,75	532 455,61	67 177,72	0,00	90 956,00	90 956,00	54 688,83	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	187 154,04	243 494,05	50 093,75	532 455,61	67 177,72	0,00	90 956,00	90 956,00	54 688,83	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	32 322,49	524 366,08	56 467,60	0,00	87 419,00	87 419,00	51 151,83	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 624 091,02	359 027,99	964 860,73	490 817,71	106 032,61	75 000,00	1 404 412,83	1 404 412,83	4 528 670,74	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	964 860,73	490 817,71	106 032,61	75 000,00	1 404 412,83	1 404 412,83	4 528 670,74	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	466 844,32	390 163,88	63 257,58	42 376,00	1 211 836,70	1 211 836,70	3 492 759,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	59 330,37	1 785 902,22	8 742 368,42	12 788 121,66	12 788 121,66	415 658,65	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	34 938,17	145 588,72	315 460,80	206 921,00	206 921,00	153 267,83	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	24 392,20	1 640 313,50	8 426 907,62	12 581 200,66	12 581 200,66	262 390,82	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	516 831,00	341 489,00	366 989,00	465 872,00	620 843,92	558 216,00	569 066,00	569 066,00	511 304,00	531 304,00	507 005,00	400 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+) / spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji pieniężnych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50 791,00	-50 791,00	-3 596,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrost/spadek spłaty zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emiutowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXI/.../2026
Rady Gminy Sośno
z dnia 29 stycznia 2026 r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
I	Przedsięwzięcia razem				8 955 387,04	415 658,65	0,00	0,00	0,00	415 658,65
I.a	- wydatki bieżące				409 116,00	153 267,83	0,00	0,00	0,00	153 267,83
I.b	- wydatki majątkowe				8 546 271,04	262 390,82	0,00	0,00	0,00	262 390,82
I.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.);				90 871,00	36 072,83	0,00	0,00	0,00	36 072,83
I.1.1	- wydatki bieżące				90 871,00	36 072,83	0,00	0,00	0,00	36 072,83
I.1.1.1	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	36 072,83	0,00	0,00	0,00	36 072,83
I.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt I.1 i I.2):				8 864 516,04	379 585,82	0,00	0,00	0,00	379 585,82
I.3.1	- wydatki bieżące				318 245,00	117 195,00	0,00	0,00	0,00	117 195,00
I.3.1.1	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów w obrębie Tuskowo, gmina Sośno -	Urząd Gminy Sośno	2024	2026	73 800,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	36 900,00
I.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego gminy Sośno -	Urząd Gminy Sośno	2024	2026	123 000,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00	43 050,00
I.3.1.3	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części terenów w miejscowości Skoraczewo -	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	39 360,00	20 910,00	0,00	0,00	0,00	20 910,00
I.3.1.4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części terenów w miejscowości Roztoki -	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	18 450,00	9 225,00	0,00	0,00	0,00	9 225,00
I.3.1.5	projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów w obrębie Mierucin oraz m.p. w obrębie Skoraczewo, Wąwelno, Jaskowo, oraz m. Zielonka, obręb ewidencyjny Sośno -	Urząd Gminy Sośno	2023	2026	63 635,00	7 110,00	0,00	0,00	0,00	7 110,00
I.3.2	- wydatki majątkowe				8 546 271,04	262 390,82	0,00	0,00	0,00	262 390,82
I.3.2.1	Opracowanie dokumentacji projektowej drogi gminnej relacji Szynwałd-Wielowiczek -	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	130 290,82	85 090,82	0,00	0,00	0,00	85 090,82
I.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowej szatni na boisku gminnym w Szynwałdzie -	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	26 100,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
I.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sali wiejskiej w Skoraczewie -	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
I.3.2.4	Nabycie nieruchomości zabudowanej oraz opracowanie dokumentacji zmiany zagospodarowania działki w Roztokach -	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	78 372,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
I.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowej i budowa budynku gospodarczego na placu zabaw w Obodowie -	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	22 350,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	12 500,00
I.3.2.6	przedsięwzięcie "Ciepłe mieszkanie" -	Urząd Gminy Sośno	2024	2026	120 000,00	22 800,00	0,00	0,00	0,00	22 800,00
I.3.2.7	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	2026	3 895 283,21	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
I.3.2.8	Budowa Ośrodka Zdrowia w Sośnie -	Urząd Gminy Sośno	2024	2026	4 238 875,01	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośno na lata 2026-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 313 155,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 98 538,20 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 214 617,30 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 228 155,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 804 866,20 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 423 289,30 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 901 154,73 zł.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	38 061 755,84	+313 155,50	38 374 911,34
Dochody bieżące	34 622 385,84	+98 538,20	34 720 924,04
Dotacje bieżące	4 854 342,00	+98 538,20	4 952 880,20
Dochody majątkowe	3 439 370,00	+214 617,30	3 653 987,30
Wydatki ogółem	39 047 910,57	+1 228 155,50	40 276 066,07
Wydatki bieżące	34 391 288,49	+804 866,20	35 196 154,69
Wynagrodzenia i pochodne	18 026 105,44	+405 735,41	18 431 840,85
Pozostałe wydatki bieżące	16 275 183,05	+399 130,79	16 674 313,84
Wydatki majątkowe	4 656 622,08	+423 289,30	5 079 911,38
Wynik budżetu	-986 154,73	-915 000,00	-1 901 154,73

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 915 000,00 zł i po zmianach wynoszą 2 412 458,73 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 497 458,73	+915 000,00	2 412 458,73
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 497 458,73	+915 000,00	2 412 458,73

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
2026	511 304,00
2027	531 304,00
2028	507 005,00
2029	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośno na lata 2026-2029 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)
2026	2,02%	11,96%	TAK	12,02%	TAK
2027	1,89%	10,27%	TAK	10,33%	TAK
2028	1,67%	8,24%	TAK	8,30%	TAK
2029	1,22%	7,13%	TAK	7,19%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Grant "Żyjmy zdrowo" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 541,83 zł;

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

1) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części terenów w miejscowości Skoraczewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 230,00 zł;

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

a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 37 200,00 zł.

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]
2026	134 496,00	+18 771,83	153 267,83

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]
2026	299 590,82	-37 200,00	262 390,82

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.