

Projekt

z dnia 21 kwietnia 2026 r.

Zatwierdzony przez

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

z dnia 28 kwietnia 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, 1844 i 1846 oraz z 2026 r. poz. 426) uchwała 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 XXIV/.../2026
Rady Gminy Sośno
z dnia 28 kwietnia 2026 r.

Lp.	Wyzeropiętlenie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Skw.	2025 pw.	2026	2027	2028	2029	
1	Dochody ogółem	28 660 498,29	29 278 634,56	31 970 138,61	38 975 702,93	33 204 631,39	52 089 886,66	47 234 149,30	50 313 728,89	39 819 547,88	37 175 684,95	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	39 022 671,29	36 165 457,58	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 ogólniej	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	12 644 380,46	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	9 396 148,62	6 321 205,74	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	8 509 962,67	7 160 992,84	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	2 241 921,50	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	14 140 073,60	11 314 474,52	11 291 057,60	3 654 090,30	1 213 678,95	0,00	0,00	
1.2.1	ze sprzedaży majątku	199 286,20	182 800,25	64 418,75	36 503,50	396 558,00	47 902,32	260 180,00	178 000,00	140 000,00	0,00	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	11 214 054,64	3 475 987,30	1 073 678,95	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	50 124 328,92	41 720 702,61	37 822 573,35	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	36 336 674,66	36 624 878,54	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	17 176 597,06	17 090 543,69	18 407 612,94	19 010 109,00	19 656 453,00	20 501 185,00	
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	111 526,84	90 000,00	52 931,00	29 569,00	9 162,00	
2.1.3.1	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)	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 dyskonto 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 dyskonto 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	13 787 654,26	5 095 824,10	2 305 535,35	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	13 787 654,26	5 095 824,10	2 305 535,35	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	1 073 902,98	72 800,00	0,00	0,00	0,00	
3	Wynik budżetu	-732 805,65	2 367 988,20	2 129 709,82	3 293 424,69	179 728,96	1 382 382,16	-2 087 893,68	189 399,97	-1 901 154,73	-646 888,40	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	189 399,97	0,00	507 005,00	400 000,00	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	8 455 350,27	2 412 458,73	1 178 192,40	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	2 368 607,86	2 367 988,20	4 497 697,18	1 499 232,08	4 320 015,09	2 656 959,68	4 499 900,66	2 412 458,73	1 178 192,40	0,00	0,00	
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 087 893,68	0,00	1 901 154,73	646 888,40	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	3 955 449,61	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	567 873,00	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	567 873,00	511 304,00	531 304,00	507 005,00	400 000,00	
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeniowych 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 wyłączeniowych 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 wyłączeniowych 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 wyłączeniowych 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 wyłączeniowych 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	1 949 613,00	1 438 309,00	907 005,00	400 000,00	0,00	
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonają 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	2 685 996,63	-459 420,93	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	11 141 346,90	1 953 037,80	1 623 160,40	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 z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeniowych przypadających na dany rok)	3,89%	2,43%	2,32%	3,06%	3,72%	2,58%	2,46%	2,29%	2,01%	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 (wskaźnik jednoroczny)	9,34%	14,76%	10,25%	16,95%	9,34%	15,58%	1,56%	9,38%	-1,01%	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 wyłączeniowych, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik 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%	15,00%	11,96%	10,30%	8,27%	7,16%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeniowych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik 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%	15,00%	12,98%	11,32%	9,29%	8,18%

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	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	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	66 700,00	147 586,20	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	130 218,08	132 649,99	51 352,50	620 329,50	6 322,82	5 584,80	89 731,20	66 700,00	147 586,20	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	źródła 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	66 700,00	124 067,18	0,00	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	865 964,79	3 453 187,30	0,00	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	741 738,96	3 453 187,30	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	źródła 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	741 738,96	3 405 342,00	0,00	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	49 158,17	214 757,60	0,00	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	49 158,17	214 757,60	0,00	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	49 158,17	150 492,71	0,00	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	827 166,79	4 556 583,46	2 251 871,35	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	827 166,79	4 556 583,46	2 251 871,35	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	702 940,96	3 492 759,00	1 073 678,95	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	2 251 871,35	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	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	2 251 871,35	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	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	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	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	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	567 873,00	511 304,00	531 304,00	507 005,00	400 000,00	0,00
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	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	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, 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	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	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	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń 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	0,00
10.8	Kwota wzrostu (+) spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50 791,00	-55 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona 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	0,00
10.10	Wypuk 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	0,00	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	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXIV/.../2026
Rady Gminy Sośno
z dnia 28 kwietnia 2026 r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				11 207 258,39	415 658,65	2 251 871,35	0,00	0,00	2 667 530,00
1.a	- wydatki bieżące				409 116,00	153 267,83	0,00	0,00	0,00	153 267,83
1.b	- wydatki majątkowe				10 798 142,39	262 390,82	2 251 871,35	0,00	0,00	2 514 262,17
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.):				2 342 742,35	36 072,83	2 251 871,35	0,00	0,00	2 287 944,18
1.1.1	- wydatki bieżące				90 871,00	36 072,83	0,00	0,00	0,00	36 072,83
1.1.1.1	Grant "Zyjmy 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
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 251 871,35	0,00	2 251 871,35	0,00	0,00	2 251 871,35
1.1.2.1	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Dębinach wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną -	Urząd Gminy Sośno	2027	2027	2 251 871,35	0,00	2 251 871,35	0,00	0,00	2 251 871,35
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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):				8 864 516,04	379 585,82	0,00	0,00	0,00	379 585,82
1.3.1	- wydatki bieżące				318 245,00	117 195,00	0,00	0,00	0,00	117 195,00
1.3.1.1	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
1.3.1.2	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
1.3.1.3	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
1.3.1.4	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
1.3.1.5	projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów w obrębie Mierucin oraz m.p. w obrębie Skoraczewo, Wąwelnio, Jaszczkowo, 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
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 546 271,04	262 390,82	0,00	0,00	0,00	262 390,82
1.3.2.1	Opracowanie dokumentacji projektowej drogi gminnej relacji Szywałd-Wielowiczek -	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	130 290,82	85 090,82	0,00	0,00	0,00	85 090,82
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowej szatni na boisku gminnym w Szywałdzie -	Urząd Gminy Sośno	2025	2026	26 100,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.3	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
1.3.2.4	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
1.3.2.5	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
1.3.2.6	przedsięwzięcie "Ciepłe mieszkanie" -	Urząd Gminy Sośno	2024	2026	120 000,00	22 800,00	0,00	0,00	0,00	22 800,00
1.3.2.7	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
1.3.2.8	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 28 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 227 336,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 227 233,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 103,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 227 336,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 211 423,28 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 15 912,72 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	38 592 211,88	+1 227 336,00	39 819 547,88
Dochody bieżące	34 938 224,58	+1 227 233,00	36 165 457,58
Dotacje bieżące	5 142 268,74	+1 178 937,00	6 321 205,74
Pozostałe	7 112 696,84	+48 296,00	7 160 992,84
Dochody majątkowe	3 653 987,30	+103,00	3 654 090,30
Wydatki ogółem	40 493 366,61	+1 227 336,00	41 720 702,61
Wydatki bieżące	35 413 455,23	+1 211 423,28	36 624 878,51
Wynagrodzenia i pochodne	18 438 834,47	-31 221,53	18 407 612,94
Pozostałe wydatki bieżące	16 884 620,76	+1 242 644,81	18 127 265,57
Wydatki majątkowe	5 079 911,38	+15 912,72	5 095 824,10

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]
2027	140 000,00	+1 073 678,95	1 213 678,95

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]
2027	53 664,00	+2 251 871,35	2 305 535,35

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 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+1 178 192,40	1 178 192,40

Źródło: opracowanie własne.

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	2,01%	11,96%	TAK	12,98%	TAK
2027	1,89%	10,30%	TAK	11,32%	TAK
2028	1,67%	8,27%	TAK	9,29%	TAK
2029	1,22%	7,16%	TAK	8,18%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1.Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Dębinach wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2027-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 251 871,35 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 251 871,35 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Sośno.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+2 251 871,35	2 251 871,35

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.