

**Projekt**

z dnia 28 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR VIII/.../2024  
RADY GMINY SOŚNO**

z dnia 5 grudnia 2024 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośno na lata 2024-2029**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 i 1572) uchwała się co następuje:

**§ 1.** W uchwale nr X/2024 Rady Gminy Sośno z dnia 21.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośno na lata 2024-2029 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sośno na lata 2024-2029” otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - "Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Sośno" otrzymuje brzmienie załącznika 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 <sup>1)</sup>

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 ... Rady Gminy Sośno z dnia 5.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2024	51 984 222,28	35 738 231,79	2 008 010,00	19 397,00	16 186 944,00	10 648 230,19	6 875 650,60	1 863 100,00	16 245 990,49	81 497,00	16 164 333,49	
2025	37 494 536,65	29 267 708,20	2 110 820,00	20 390,00	16 027 061,00	4 613 938,20	6 495 499,00	1 769 360,00	8 226 828,45	335 000,00	7 891 828,45	
2026	29 550 856,00	29 372 856,00	2 176 255,00	21 022,00	16 085 725,00	4 640 435,00	6 449 419,00	1 679 870,00	178 000,00	178 000,00	0,00	
2027	30 247 177,00	30 107 177,00	2 230 661,00	21 548,00	16 487 868,00	4 756 446,00	6 610 654,00	1 721 867,00	140 000,00	140 000,00	0,00	
2028	30 950 177,00	30 950 177,00	2 293 120,00	22 151,00	16 949 528,00	4 889 626,00	6 795 752,00	1 770 079,00	0,00	0,00	0,00	
2029	31 754 882,00	31 754 882,00	2 352 741,00	22 727,00	17 390 216,00	5 016 756,00	6 972 442,00	1 816 101,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	55 283 449,32	35 748 480,40	16 260 699,51	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	19 534 968,92	19 534 968,92	1 548 830,00
2025	39 425 824,11	27 559 505,65	14 774 760,00	0,00	0,00	103 245,00	0,00	0,00	0,00	11 866 318,46	11 866 318,46	0,00
2026	29 013 999,00	27 906 857,00	14 981 607,00	0,00	0,00	60 419,00	0,00	0,00	0,00	1 107 142,00	1 107 142,00	0,00
2027	29 715 873,00	28 235 561,00	15 168 877,00	0,00	0,00	41 043,00	0,00	0,00	0,00	1 480 312,00	1 480 312,00	0,00
2028	30 443 172,00	28 941 215,00	15 567 060,00	0,00	0,00	22 873,00	0,00	0,00	0,00	1 501 957,00	1 501 957,00	0,00
2029	31 354 882,00	29 659 976,00	15 967 912,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	1 694 906,00	1 694 906,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-3 299 227,04	0,00	3 857 443,04	0,00	0,00	546 275,47	0,00	3 311 167,57	3 299 227,04
2025	-1 931 287,46	0,00	2 529 187,46	0,00	0,00	2 529 187,46	1 931 287,46	0,00	0,00
2026	536 857,00	536 857,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	558 216,00	558 216,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	597 900,00	597 900,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	536 857,00	536 857,00	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

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 573 066,00	0,00	-10 248,61	3 847 194,43
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 975 166,00	0,00	1 708 202,55	4 237 390,01
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 438 309,00	0,00	1 465 999,00	1 465 999,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	907 005,00	0,00	1 871 616,00	1 871 616,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	2 008 962,00	2 008 962,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 094 906,00	2 094 906,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,10%	0,84%	1,16%	11,00%	12,32%	TAK	TAK
2025	2,84%	7,35%	x	9,51%	10,83%	TAK	TAK
2026	2,41%	6,17%	x	8,58%	9,83%	TAK	TAK
2027	2,26%	7,54%	x	8,13%	9,38%	TAK	TAK
2028	2,03%	7,80%	x	7,10%	8,35%	TAK	TAK
2029	1,52%	7,86%	x	6,75%	8,00%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	5 584,80	5 584,80	4 523,70	189 144,70	189 144,70	168 639,70	5 584,80	5 584,80	4 523,70
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 031,20	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	182 921,70	182 921,70	129 792,70	9 103 408,42	275 460,80	8 827 947,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 296 491,13	0,00	0,00	10 501 704,55	121 001,20	10 380 703,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2024	558 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	597 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	536 857,00	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	

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 ... Rady Gminy Sośno z dnia 5.12.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 457 298,83	9 103 408,42	10 501 704,55	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				513 873,00	275 460,80	121 001,20	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 943 425,83	8 827 947,62	10 380 703,35	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:				1 423 028,83	113 506,50	1 309 522,33	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				18 616,00	5 584,80	13 031,20	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	5 584,80	13 031,20	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 404 412,83	107 921,70	1 296 491,13	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	107 921,70	251 817,30	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	0,00	1 044 673,83	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				19 034 270,00	8 989 901,92	9 192 182,22	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				495 257,00	269 876,00	107 970,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia Gminy - zabezpieczenie majątkowe i odpowiedzialność cywilna przed stratami finansowymi,	Urząd Gminy Sośno	2023	2024	234 822,00	117 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów w obrębie Mierucin oraz m.p. w obrębie Skoraczewo, Wąwelnio, Jaszkowo, oraz m. Zielonka, obręb ewidencyjny Sośno	Urząd Gminy Sośno	2023	2025	63 635,00	56 525,00	7 110,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów w obrębie Tuskowo, gmina Sośno	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	73 800,00	59 040,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie planu ogólnego gminy Sośno	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	123 000,00	36 900,00	86 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	przedsięwzięcie "Ciepłe mieszkanie"	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 539 013,00	8 720 025,92	9 084 212,22	0,00	0,00	0,00
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	0,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa i przebudowa dróg na terenie gminy Sośno - poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy Sośno	2023	2024	6 808 000,00	6 669 511,32	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	19 605 112,97
1.a	0,00	396 462,00
1.b	0,00	19 208 650,97
1.1	0,00	1 423 028,83
1.1.1	0,00	18 616,00
1.1.1.1	0,00	18 616,00
1.1.2	0,00	1 404 412,83
1.1.2.1	0,00	359 739,00
1.1.2.2	0,00	1 044 673,83
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	18 182 084,14
1.3.1	0,00	377 846,00
1.3.1.1	0,00	117 411,00
1.3.1.2	0,00	63 635,00
1.3.1.3	0,00	73 800,00
1.3.1.4	0,00	123 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00
1.3.2	0,00	17 804 238,14
1.3.2.1	0,00	18 450,00
1.3.2.2	0,00	6 669 511,32

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.3	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	4 779 091,80	75 403,40	4 314 027,21	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ul Parkowej w m. Sośno celem dostosowania na potrzeby żłobka i przedszkola w m. Sosno - poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy Sośno	2023	2024	15 990,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa i modernizacja hydroforni w m. Rogalin w Gminie Sośno9-etap I - poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy Sośno	2023	2024	1 806 200,00	1 806 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa Ośrodka Zdrowia w Sośnie	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	4 387 081,20	32 081,20	4 148 375,01	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Sośno	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	604 200,00	120 840,00	483 360,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	przedsięwzięcie "Ciepłe mieszkanie"	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	4 389 430,61
1.3.2.4	0,00	15 990,00
1.3.2.5	0,00	1 806 200,00
1.3.2.6	0,00	4 180 456,21
1.3.2.7	0,00	604 200,00
1.3.2.8	0,00	120 000,00

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośno na lata 2024-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 192 766,76 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 867 526,76 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 674 760,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 192 766,76 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 500 965,76 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 308 199,00 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.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>51 791 455,52</b>	<b>+192 766,76</b>	<b>51 984 222,28</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>34 870 705,03</b>	<b>+867 526,76</b>	<b>35 738 231,79</b>
Dotacje bieżące	10 256 813,43	+391 416,76	10 648 230,19
Pozostałe	6 399 540,60	+476 110,00	6 875 650,60
Podatek od nieruchomości	1 561 305,00	+301 795,00	1 863 100,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>16 920 750,49</b>	<b>-674 760,00</b>	<b>16 245 990,49</b>
Sprzedaż majątku	242 497,00	-161 000,00	81 497,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>55 090 682,56</b>	<b>+192 766,76</b>	<b>55 283 449,32</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>35 247 514,64</b>	<b>+500 965,76</b>	<b>35 748 480,40</b>
Wynagrodzenia i pochodne	16 186 200,85	+74 498,66	16 260 699,51
Pozostałe wydatki bieżące	18 841 313,79	+426 467,10	19 267 780,89
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>19 843 167,92</b>	<b>-308 199,00</b>	<b>19 534 968,92</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 337 131,00	+2 529 187,46	11 866 318,46

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 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+2 529 187,46	2 529 187,46

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

**Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sośno**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	558 216,00
2025	597 900,00
2026	536 857,00
2027	531 304,00
2028	507 005,00
2029	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośno na lata 2024-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 5. 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)
2024	3,10%	11,00%	TAK	12,32%	TAK
2025	2,84%	9,51%	TAK	10,83%	TAK
2026	2,41%	8,58%	TAK	9,83%	TAK
2027	2,26%	8,13%	TAK	9,38%	TAK
2028	2,03%	7,10%	TAK	8,35%	TAK
2029	1,52%	6,75%	TAK	8,00%	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 30.09.2023 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. Budowa żłobka w Sośnie wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowa ul. Parkowej celem dostosowania na potrzeby żłobka. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 044 673,83 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 044 673,83 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Sośno.

2. Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Sośno – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 604 200,00 zł, w tym w 2024 r. – 120 840,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 604 200,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Sośno.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

1) Budowa i przebudowa dróg na terenie gminy Sośno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 398,50 zł;

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

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 389 661,19 zł;

b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 389 661,19 zł;

3) Przebudowa ul. Parkowej w m. Sośno celem dostosowania na potrzeby żłobka i przedszkola w m. Sosno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:



a.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 398,50 zł;

4)Przebudowa i modernizacja hydroforni w m. Rogalin w Gminie Sośno9- etap I– zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 280 200,00 zł;

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

a.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 206 624,99 zł;

b.zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 206 624,99 zł;

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

a.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 000,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 40 000,00 zł;

c.zmianę rodzaju zadania na majątkowe.

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.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	315 460,80	-40 000,00	275 460,80
2025	201 001,20	-80 000,00	121 001,20

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8 426 907,62	+401 040,00	8 827 947,62
2025	9 328 955,70	+1 051 747,65	10 380 703,35

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.