

Projekt

z dnia 20 lutego 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA
RADY GMINY SOŚNO**

z dnia 27 lutego 2025 r.

NR XI/.../2025

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. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.²⁾) uchwała 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

¹⁾Zmiany ogłoszono w Dz. U. 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39.

²⁾Zmiany ogłoszono w Dz. U. z 2024 r. poz. 232, 834, 854, 858, 1089, 1222 i 1572.

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 XI/.../2025

Rady Gminy Sośno

z dnia 27 lutego 2025 r.

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Sośno z dnia 27.02.2025 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	44 338 121,51	33 248 085,40	8 465 652,55	6 526,99	12 534 671,46	5 397 234,40	6 844 000,00	1 790 819,00	11 090 036,11	188 498,00	10 901 378,11	
2026	33 944 175,00	33 766 175,00	8 779 728,00	6 769,00	12 999 708,00	5 084 222,00	6 895 748,00	1 857 258,00	178 000,00	178 000,00	0,00	
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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1.1	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
2025	46 382 915,47	32 852 607,81	17 173 270,99	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	13 530 307,66	13 530 307,66	1 160 234,61
2026	33 407 318,00	33 405 756,00	18 400 887,00	0,00	0,00	99 844,00	0,00	0,00	0,00	1 562,00	1 562,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	-2 044 793,96	0,00	2 642 693,96	0,00	0,00	2 642 693,96	2 044 793,96	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

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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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	1 975 166,00	0,00	395 477,59	3 038 171,55
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 438 309,00	0,00	360 419,00	360 419,00
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	2,94%	2,23%	10,69%	12,91%	TAK	TAK
2026	2,22%	1,60%	9,70%	11,93%	TAK	TAK
2027	2,01%	1,58%	8,41%	10,64%	TAK	TAK
2028	1,76%	1,94%	6,38%	8,60%	TAK	TAK
2029	1,27%	3,12%	5,14%	7,37%	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			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
2025	13 031,20	13 031,20	10 555,30	1 296 491,13	1 172 265,30	1 124 420,00	18 616,00	18 616,00	15 079,00
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 ^x	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
2025	1 404 412,83	1 404 412,83	1 211 836,70	12 978 438,66	185 626,00	12 792 812,66	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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 ^x		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	597 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Sośno z dnia 27.02.2025 r.

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

Rady Gminy Sośno

kwoty w zł

z dnia 27 lutego 2025 r.

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	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 969 472,44	12 978 438,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				279 051,00	185 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 690 421,44	12 792 812,66	0,00	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	1 423 028,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				18 616,00	18 616,00	0,00	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
1.1.2	- 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				12 546 443,61	11 555 409,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				260 435,00	167 010,00	0,00	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, Wąwelnio, Jaszkowo, oraz m. Zielonka, obręb ewidencyjny Sośno	Urząd Gminy Sośno	2023	2025	63 635,00	7 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów w obrębie Tuszkowo, gmina Sośno	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	73 800,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego gminy Sośno	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	123 000,00	86 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 286 008,61	11 388 399,83	0,00	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	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	4 779 091,80	4 314 027,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa i modernizacja hydroformi 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	4 148 375,01	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit zobowiązań
1	12 978 438,66
1.a	185 626,00
1.b	12 792 812,66
1.1	1 423 028,83
1.1.1	18 616,00
1.1.1.1	18 616,00
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	11 555 409,83
1.3.1	167 010,00
1.3.1.1	7 110,00
1.3.1.2	73 800,00
1.3.1.3	86 100,00
1.3.2	11 388 399,83
1.3.2.1	18 450,00
1.3.2.2	4 314 027,21
1.3.2.3	1 733 203,00
1.3.2.4	4 148 375,01

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						
1.3.2.5	Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Sośno	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	604 200,00	483 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	przedsięwzięcie "Ciepłe mieszkanie"	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	120 000,00	120 000,00	0,00	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 hełmu wieży kościoła w Sośnie.	Urząd Gminy Sośno	2024	2025	204 000,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.5	483 360,00
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

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 769 144,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 649 144,20 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 120 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 882 650,70 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 764 729,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 117 921,70 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 044 793,96 zł.

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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	43 568 977,31	+769 144,20	44 338 121,51
Dochody bieżące	32 598 941,20	+649 144,20	33 248 085,40
Dotacje bieżące	4 943 022,20	+454 212,20	5 397 234,40
Pozostałe	6 649 068,00	+194 932,00	6 844 000,00
Dochody majątkowe	10 970 036,11	+120 000,00	11 090 036,11
Wydatki ogółem	45 500 264,77	+882 650,70	46 382 915,47
Wydatki bieżące	32 087 878,81	+764 729,00	32 852 607,81
Wynagrodzenia i pochodne	17 054 843,51	+118 427,48	17 173 270,99
Pozostałe wydatki bieżące	14 813 035,30	+646 301,52	15 459 336,82
Wydatki majątkowe	13 412 385,96	+117 921,70	13 530 307,66
Wynik budżetu	-1 931 287,46	-113 506,50	-2 044 793,96

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 113 506,50 zł i po zmianach wynoszą 2 642 693,96 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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 529 187,46	+113 506,50	2 642 693,96
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 529 187,46	+113 506,50	2 642 693,96

Źródło: opracowanie własne.

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”.

Tabela 3. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sośno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2025-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	2,94%	10,69%	TAK	12,91%	TAK
2026	2,22%	9,70%	TAK	11,93%	TAK
2027	2,01%	8,41%	TAK	10,64%	TAK
2028	1,76%	6,38%	TAK	8,60%	TAK
2029	1,27%	5,14%	TAK	7,37%	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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Sośno - projekt Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 584,80 zł;

2) Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Sośno - projekt Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 107 921,70 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.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	180 041,20	+5 584,80	185 626,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 684 890,96	+107 921,70	12 792 812,66

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.