

**Projekt**

z dnia 23 czerwca 2023 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR LIX/389/2023  
RADY GMINY SOŚNO**

z dnia 29 czerwca 2023 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośno na lata 2023-2029.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale LII/344/2022 Rady Gminy Sośno z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośno na lata 2023-2029 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sośno na lata 2023-2029 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.

# 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

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	
2023	32 912 994,96	25 528 964,47	1 675 826,00	18 352,00	12 223 161,00	5 802 459,24	5 809 166,23	1 250 000,00	7 384 030,49	280 000,00	7 103 870,49	
2024	31 355 460,00	24 659 460,00	1 756 266,00	19 233,00	12 846 396,00	4 202 262,00	5 835 303,00	1 310 000,00	6 696 000,00	350 000,00	6 346 000,00	
2025	25 440 035,00	25 262 035,00	1 810 710,00	19 829,00	13 244 634,00	4 170 665,00	6 016 197,00	1 350 610,00	178 000,00	178 000,00	0,00	
2026	26 033 587,00	25 893 587,00	1 855 978,00	20 325,00	13 575 750,00	4 274 932,00	6 166 602,00	1 384 375,00	140 000,00	140 000,00	0,00	
2027	26 644 500,00	26 644 500,00	1 909 801,00	20 914,00	13 969 447,00	4 398 905,00	6 345 433,00	1 424 522,00	0,00	0,00	0,00	
2028	27 417 191,00	27 417 191,00	1 965 185,00	21 521,00	14 374 561,00	4 526 473,00	6 529 451,00	1 465 833,00	0,00	0,00	0,00	
2029	28 184 873,00	28 184 873,00	2 020 210,00	22 124,00	14 777 049,00	4 653 214,00	6 712 276,00	1 506 876,00	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
2023	36 722 029,31	26 871 253,05	12 130 546,38	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	9 850 776,26	9 850 776,26	810 000,00
2024	30 797 244,00	23 893 735,05	12 172 518,00	0,00	0,00	155 443,00	0,00	0,00	0,00	6 903 508,95	6 903 508,95	0,00
2025	24 842 135,00	24 243 952,00	12 397 710,00	0,00	0,00	101 198,00	0,00	0,00	0,00	598 183,00	598 183,00	0,00
2026	25 496 730,00	24 565 409,00	12 614 670,00	0,00	0,00	58 882,00	0,00	0,00	0,00	931 321,00	931 321,00	0,00
2027	26 113 196,00	25 192 071,00	12 974 188,00	0,00	0,00	28 730,00	0,00	0,00	0,00	921 125,00	921 125,00	0,00
2028	26 910 186,00	25 840 823,00	13 337 465,00	0,00	0,00	9 476,00	0,00	0,00	0,00	1 069 363,00	1 069 363,00	0,00
2029	27 784 873,00	26 515 809,00	13 707 580,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	1 269 064,00	1 269 064,00	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
2023	-3 809 034,35	0,00	4 429 878,27	0,00	0,00	380 034,35	0,00	2 049 843,92	1 809 034,35
2024	558 216,00	558 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	597 900,00	597 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2023	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	620 843,92	620 843,92	0,00	0,00	0,00
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:								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>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 131 282,00	0,00	-1 342 288,58	3 087 589,69
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 573 066,00	0,00	765 724,95	765 724,95
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 975 166,00	0,00	1 018 083,00	1 018 083,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 438 309,00	0,00	1 328 178,00	1 328 178,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	907 005,00	0,00	1 452 429,00	1 452 429,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 576 368,00	1 576 368,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 669 064,00	1 669 064,00

<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
2023	4,16%	-5,48%	-4,06%	9,42%	12,13%	TAK	TAK
2024	3,49%	4,50%	6,21%	7,45%	10,16%	TAK	TAK
2025	3,31%	5,31%	x	6,68%	9,39%	TAK	TAK
2026	2,76%	6,42%	x	5,16%	7,95%	TAK	TAK
2027	2,52%	6,66%	x	4,74%	7,53%	TAK	TAK
2028	2,26%	6,93%	x	3,59%	6,37%	TAK	TAK
2029	1,71%	7,10%	x	3,11%	5,90%	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
2023	6 700,00	6 700,00	5 646,76	293 870,49	293 870,49	290 993,73	67 177,72	67 177,72	56 467,60
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
2023	499 052,76	499 052,76	299 981,08	1 771 534,78	117 588,72	1 653 946,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 907 637,50	117 411,00	6 790 226,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</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:						
					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
2023	620 843,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	558 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

<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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 974 295,00	1 771 534,78	6 907 637,50	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				236 362,80	117 588,72	117 411,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 737 932,20	1 653 946,06	6 790 226,50	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:				241 933,00	13 810,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 540,80	177,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Rozbudowa systemu informacji przestrzennej	Urząd Gminy Sośno	2017	2023	1 540,80	177,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				240 392,20	13 632,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2,0 - Rozbudowa systemu informacji przestrzennej i e-usług	Urząd Gminy Sośno	2017	2023	240 392,20	13 632,56	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				8 732 362,00	1 757 724,50	6 907 637,50	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				234 822,00	117 411,00	117 411,00	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	117 411,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 497 540,00	1 640 313,50	6 790 226,50	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	2024	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	56 000,00	6 685 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ogólnodostępnej wewnętrznej drogi gminnej w Roztokach - poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy Sośno	2023	2024	1 569 000,00	1 569 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa żłobka wraz z niezbędną infrastrukturą w m. Sośno - zapewnienie dostępności systemu opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy Sośno	2023	2024	86 100,00	12 915,00	73 185,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	2 398,50	13 591,50	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	8 374 540,00
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	8 374 540,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	8 374 540,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	8 374 540,00
1.3.2.1	0,00	0,00	18 450,00
1.3.2.2	0,00	0,00	6 685 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	1 569 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	86 100,00
1.3.2.5	0,00	0,00	15 990,00

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośno na lata 2023-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 052 068,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 052 068,04 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 812 068,04 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 040 451,98 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 771 616,06 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 809 034,35 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 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>31 860 926,92</b>	<b>+1 052 068,04</b>	<b>32 912 994,96</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>24 476 896,43</b>	<b>+1 052 068,04</b>	<b>25 528 964,47</b>
Dotacje bieżące	4 603 317,98	+1 199 141,26	5 802 459,24
Pozostałe	5 956 239,45	-147 073,22	5 809 166,23
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>34 909 961,27</b>	<b>+1 812 068,04</b>	<b>36 722 029,31</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>25 830 801,07</b>	<b>+1 040 451,98</b>	<b>26 871 253,05</b>
Wynagrodzenia i pochodne	12 135 152,26	-4 605,88	12 130 546,38
Pozostałe wydatki bieżące	13 495 648,81	+1 045 057,86	14 540 706,67
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>9 079 160,20</b>	<b>+771 616,06</b>	<b>9 850 776,26</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 049 034,35</b>	<b>-760 000,00</b>	<b>-3 809 034,35</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośno:

1. Przychody budżetu zwiększono o 760 000,00 zł i po zmianach wynoszą 4 429 878,27 zł.
2. Rozchody 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 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 669 878,27</b>	<b>+760 000,00</b>	<b>4 429 878,27</b>
Wolne środki	1 289 843,92	+760 000,00	2 049 843,92

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sośno**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	620 843,92
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 2023-2029 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,16%	9,42%	TAK	12,13%	TAK
2024	3,49%	7,45%	TAK	10,16%	TAK
2025	3,31%	6,68%	TAK	9,39%	TAK
2026	2,76%	5,16%	TAK	7,95%	TAK
2027	2,52%	4,74%	TAK	7,53%	TAK
2028	2,26%	3,59%	TAK	6,37%	TAK
2029	1,71%	3,11%	TAK	5,90%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – Rozbudowa systemu informacji przestrzennej;
2. Infostrada Kujaw i Pomorza 2,0 - Rozbudowa systemu informacji przestrzennej i e- usługi ;
3. Budowa żłobka wraz z niezbędną infrastrukturą w m. Sośno;
4. Przebudowa ul Parkowej w m. Sośno celem dostosowania na potrzeby żłobka i przedszkola w m. Sosno.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych innych niż niebezpieczne i obojętne w m. Skoraczewo gm. Sośno;
2. Budowa i przebudowa dróg na terenie 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 10.1.1 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]
2023	117 411,00	+177,72	117 588,72

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]
2023	1 643 450,00	+10 496,06	1 653 946,06
2024	6 752 000,00	+38 226,50	6 790 226,50

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.