Uchwała Nr Projekt

Rady Miejskiej w Sobótce

z dnia 26 lutego 2026 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobótka na lata 2026 – 2036

Na podstawie art. 226 -229, art. 242 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 i poz. 1436)

Rada Miejska w Sobótce uchwala co następuje:

§1. W uchwale nr XXIV/165/25 Rady Miejskiej w Sobótka z dnia 30.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobótka na lata 2026-2036 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sobótka na lata 2026-2036 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;

2) załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Sobótka otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do uchwały;

3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobótka stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Sobótka.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Sobótce

Hanna Piwowarska

Uzasadnienie

Proponowana zmiana WPF na lata 2026 - 2036 związana jest ze zmianą dochodów i wydatków oraz przychodów. W 2026 roku dostosowuje się Wieloletnią Prognozę Finansową do zmian budżetu podjętych do dnia 26 lutego 2026 roku.
Deficyt budżetowy w 2026 roku zmienił się i wynosi 6 894 061,56 zł.
Przychody budżetu w 2026 roku zmieniły się i wynoszą 10 558 861,56 zł.
Rozchody budżetu w 2026 roku nie zmieniły się.
W 2026 roku zwiększa się dochody ogółem o 257 555,57 zł, w tym: dochody bieżące o 158 719,57 zł (7 958,01 zł z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, 150 761,56 zł z tytułu dochodów pozostałych), a majątkowe o 98 836,- zł, z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje), wydatki ogółem zwiększa się o 2 248 084,25 zł, w tym wydatki bieżące o 38 564,91 zł, a majątkowe zwiększa się o 2 209 519,34 zł.
W wykazie przedsięwzięć wprowadzono następujące zmiany:
zadanie 1.3.2.1 Poprawa infrastruktury drogowej związanej z ruchem turystycznym w gminie Sobótka, związana z budową parkingów i remontem nawierzchni placu w centrum Sobótki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 146 833,64 zł;

zadanie 1.3.2.5 Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Sobótka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 581 456,00 zł;

zadanie 1.3.2.6 Przebudowa oraz rozbudowa Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Sobótce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 513,00 zł;

zadanie 1.3.2.7 Budowa przedszkola w Sobótce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 000,00 zł.

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 Projekt/26
z dnia 2026-02-26
- projekt -

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: z podatku od nieruchomości		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
2026	106 883 821,70	93 437 928,11	49 474 596,00	1 715 355,00	6 220 607,00	4 936 877,55	31 090 492,56	12 900 000,00	13 445 893,59	4 602 000,00	8 773 893,59
2027	97 360 093,00	95 860 093,00	50 958 834,00	1 766 816,00	6 407 225,00	4 865 475,00	31 861 743,00	13 287 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2028	100 140 037,00	98 640 037,00	52 436 640,00	1 818 054,00	6 593 035,00	5 006 574,00	32 785 734,00	13 672 323,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2029	102 401 959,00	101 401 959,00	53 904 866,00	1 868 960,00	6 777 640,00	5 146 758,00	33 703 735,00	14 055 148,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2030	105 439 811,00	104 439 811,00	55 360 297,00	1 919 422,00	6 960 636,00	5 285 720,00	34 613 736,00	14 434 637,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2031	107 143 306,00	107 143 306,00	56 744 304,00	1 967 408,00	7 134 652,00	5 417 863,00	35 479 079,00	14 795 503,00	0,00	0,00	0,00
2032	109 411 889,00	109 411 889,00	58 162 912,00	2 016 593,00	7 313 018,00	5 553 310,00	36 366 056,00	15 165 391,00	0,00	0,00	0,00
2033	112 147 186,00	112 147 186,00	59 616 985,00	2 067 008,00	7 495 843,00	5 692 143,00	37 275 207,00	15 544 526,00	0,00	0,00	0,00
2034	114 950 866,00	114 950 866,00	61 107 410,00	2 118 683,00	7 683 239,00	5 834 447,00	38 207 087,00	15 933 139,00	0,00	0,00	0,00
2035	117 824 637,00	117 824 637,00	62 635 095,00	2 171 650,00	7 875 320,00	5 980 308,00	39 162 264,00	16 331 467,00	0,00	0,00	0,00
2036	120 770 253,00	120 770 253,00	64 200 972,00	2 225 941,00	8 072 203,00	6 129 816,00	40 141 321,00	16 739 754,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	113 777 883,26	89 635 214,18	40 742 171,52	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	24 142 669,08	24 142 669,08	172 400,00
2027	93 526 318,00	91 998 884,00	42 437 046,00	0,00	0,00	1 108 000,00	0,00	0,00	0,00	1 527 434,00	1 527 434,00	0,00
2028	96 871 262,00	94 795 475,00	44 176 965,00	0,00	0,00	956 000,00	0,00	0,00	0,00	2 075 787,00	2 075 787,00	0,00
2029	99 323 184,00	97 593 586,00	45 926 373,00	0,00	0,00	785 000,00	0,00	0,00	0,00	1 729 598,00	1 729 598,00	0,00
2030	101 401 036,00	100 061 166,00	47 267 423,00	0,00	0,00	674 000,00	0,00	0,00	0,00	1 339 870,00	1 339 870,00	0,00
2031	104 284 531,00	102 592 548,00	48 600 364,00	0,00	0,00	521 600,00	0,00	0,00	0,00	1 691 983,00	1 691 983,00	0,00
2032	106 993 114,00	105 205 530,00	49 922 294,00	0,00	0,00	416 000,00	0,00	0,00	0,00	1 787 584,00	1 787 584,00	0,00
2033	109 728 411,00	107 836 200,00	51 215 281,00	0,00	0,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00	1 892 211,00	1 892 211,00	0,00
2034	112 531 216,00	110 517 945,00	52 521 271,00	0,00	0,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00	2 013 271,00	2 013 271,00	0,00
2035	115 746 662,00	113 249 918,00	53 839 555,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 496 744,00	2 496 744,00	0,00
2036	118 961 278,00	116 035 610,00	55 153 240,00	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	2 925 668,00	2 925 668,00	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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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
2026	-6 894 061,56	0,00	10 558 861,56	7 639 750,00	4 523 047,68	640 539,94	640 539,94	1 730 473,94	1 730 473,94
2027	3 833 775,00	3 833 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 268 775,00	3 268 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 078 775,00	3 078 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 038 775,00	4 038 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 858 775,00	2 858 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 418 775,00	2 418 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 418 775,00	2 418 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 419 650,00	2 419 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 077 975,00	2 077 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 808 975,00	1 808 975,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2026	548 097,68	0,00	0,00	0,00	3 664 800,00	3 664 800,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 833 775,00	3 833 775,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 268 775,00	3 268 775,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 078 775,00	3 078 775,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 038 775,00	4 038 775,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 858 775,00	2 858 775,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 418 775,00	2 418 775,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 418 775,00	2 418 775,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 419 650,00	2 419 650,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 077 975,00	2 077 975,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 808 975,00	1 808 975,00	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:	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				
		z tego:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi x
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 223 025,00	0,00	3 802 713,93	6 721 825,49
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 389 250,00	0,00	3 861 209,00	3 861 209,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 120 475,00	0,00	3 844 562,00	3 844 562,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 041 700,00	0,00	3 808 373,00	3 808 373,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 002 925,00	0,00	4 378 645,00	4 378 645,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 144 150,00	0,00	4 550 758,00	4 550 758,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 725 375,00	0,00	4 206 359,00	4 206 359,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 306 600,00	0,00	4 310 986,00	4 310 986,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 886 950,00	0,00	4 432 921,00	4 432 921,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 808 975,00	0,00	4 574 719,00	4 574 719,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 734 643,00	4 734 643,00

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
2026	5,38%	5,59%	16,95%	18,01%	TAK	TAK
2027	5,43%	5,46%	15,23%	16,29%	TAK	TAK
2028	4,51%	5,13%	12,57%	13,63%	TAK	TAK
2029	4,01%	4,77%	10,65%	11,71%	TAK	TAK
2030	4,75%	5,10%	8,80%	9,86%	TAK	TAK
2031	3,32%	4,99%	7,56%	8,62%	TAK	TAK
2032	2,73%	4,45%	5,76%	6,82%	TAK	TAK
2033	2,57%	4,35%	5,07%	5,07%	TAK	TAK
2034	2,43%	4,27%	4,89%	4,89%	TAK	TAK
2035	2,04%	4,27%	4,72%	4,72%	TAK	TAK
2036	1,63%	4,18%	4,60%	4,60%	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			finansowane środkami określonymi 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
2026	160 071,23	160 071,23	133 103,74	87 798,80	87 798,80	74 170,99	204 116,77	204 116,77	133 103,74
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2026	129 700,00	129 700,00	101 458,56	21 896 262,45	11 147 787,82	10 748 474,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 406 412,58	10 406 412,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	10 976 766,70	10 976 766,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	11 418 890,73	11 418 890,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 815,00	3 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	3 815,00	3 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	3 815,00	3 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	3 815,00	3 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	3 815,00	3 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	3 815,00	3 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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
2026	3 664 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 833 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 268 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 078 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 038 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 858 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 418 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 418 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 419 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 077 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	308 975,00	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 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.

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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**79 468 332,48**	**21 896 262,45**	**10 406 412,58**	**10 976 766,70**	**11 418 890,73**	**3 815,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**44 949 802,73**	**11 147 787,82**	**10 406 412,58**	**10 976 766,70**	**11 418 890,73**	**3 815,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**34 518 529,75**	**10 748 474,63**	**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:**				**746 140,67**	**333 816,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**616 440,67**	**204 116,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1.1	*Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długołęka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2024*	*2026*	*337 360,67*	*124 432,77*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.1.2	*Usługi społeczne w Gminie Kąty Wrocławskie i Gminie Sobótka*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2024*	*2026*	*279 080,00*	*79 684,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**129 700,00**	**129 700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2.1	*Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta i Gminy Sobótka*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2024*	*2026*	*117 700,00*	*117 700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.2	*Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długołęka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2024*	*2026*	*12 000,00*	*12 000,00*	*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**

Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
3 815,00	**3 815,00**	**3 815,00**	**3 815,00**	**3 815,00**	**53 721 222,46**
3 815,00	**3 815,00**	**3 815,00**	**3 815,00**	**3 815,00**	**43 972 747,83**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 748 474,63**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**333 816,77**

0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**204 116,77**
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*124 432,77*

0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*79 684,00*
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**129 700,00**
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*117 700,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12 000,00*

0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego**				**78 722 191,81**	**21 562 445,68**	**10 406 412,58**	**10 976 766,70**	**11 418 890,73**	**3 815,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**44 333 362,06**	**10 943 671,05**	**10 406 412,58**	**10 976 766,70**	**11 418 890,73**	**3 815,00**
1.3.1.1	*Wdrażanie Planu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia - Podnoszenie jakości życia, poprawa środowiska naturalnego oraz atrakcyjności i konkurencyjności w ramach mobilności" - Wdrażanie Planu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia - Podnoszenie jakości życia, poprawa środowiska naturalnego oraz atrakcyjności i konkurencyjności w ramach mobilności"*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2023*	*2035*	*49 595,00*	*3 815,00*	*3 815,00*	*3 815,00*	*3 815,00*	*3 815,00*
1.3.1.2	*Zmiana planów miejscowych trzech obrębów geodezyjnych - Uporządkowanie polityki planistycznej*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2021*	*2026*	*96 000,00*	*9 594,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.3	*Zmiana planu miejscowego dla obrębu Kunów - Uporządkowanie polityki planistycznej*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2023*	*2026*	*38 000,00*	*7 380,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.4	*Zmiana planu miejscowego dla obrębu Sobótka*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2024*	*2026*	*18 450,00*	*3 690,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.5	*Dowóz uczniów do szkół i przedszkoli w gminie Sobótka w roku szkolnym 2025/2026*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2025*	*2026*	*497 500,00*	*298 500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.6	*Zorganizowany, codzienny dowóz uczniów niepełnosprawnych do placówek oświatowych w roku szkolnym 2025/2026*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2025*	*2026*	*470 000,00*	*272 500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.7	*Opracowanie projektu planu ogólnego gminy Sobótka wraz z przeprowadzeniem całej procedury planistycznej*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2025*	*2026*	*350 000,00*	*350 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.8	*Udział w ZIT WrOF*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2025*	*2029*	*140 000,00*	*31 000,00*	*28 000,00*	*26 000,00*	*30 000,00*	*0,00*
1.3.1.9	*Świadczenie usług publicznych w modelu in-house*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2026*	*2029*	*42 673 817,06*	*9 967 192,05*	*10 374 597,58*	*10 946 951,70*	*11 385 075,73*	*0,00*

Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
3 815,00	**3 815,00**	**3 815,00**	**3 815,00**	**3 815,00**	**53 387 405,69**
3 815,00	**3 815,00**	**3 815,00**	**3 815,00**	**3 815,00**	**43 768 631,06**
3 815,00	*3 815,00*	*3 815,00*	*3 815,00*	*3 815,00*	*38 150,00*

0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*9 594,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7 380,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3 690,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*298 500,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*272 500,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*350 000,00*

0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*115 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*42 673 817,06*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**34 388 829,75**	**10 618 774,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.2.1	*Poprawa infrastruktury drogowej związanej z ruchem turystycznym w gminie Sobótka, związana z budową parkingów i remontem nawierzchni placu w centrum Sobótki*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2021*	*2026*	*5 021 026,96*	*556 833,64*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.2	*Budowa kanalizacji sanitarnej w Będkowicach, Księginicach Małych i Przemiłowie - Polepszenie infrastruktury społecznej*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2018*	*2026*	*13 083 460,96*	*1 300 072,16*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.3	*Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Sobótka - Poprawa bezpieczeństwa*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2024*	*2026*	*8 669 341,83*	*4 365 900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.4	*Budowa parkingu w miejscowości Będkowice - dokumentacja projektowa - RFIL*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2020*	*2026*	*61 000,00*	*49 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.5	*Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Sobótka*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2024*	*2026*	*2 850 000,00*	*2 031 456,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.6	*Przebudowa oraz rozbudowa Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Marii Skłodowskiej -Curie w Sobótce*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2025*	*2026*	*155 000,00*	*108 513,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.7	*Budowa przedszkola w Sobótce*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2025*	*2026*	*160 000,00*	*160 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.8	*Modyfikacja architektury Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2025*	*2026*	*126 000,00*	*122 400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.9	*Modernizacja sieci wodociągowej w obrębie Pl. Wolności w miejscowości Sobótka*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2025*	*2026*	*850 000,00*	*307 500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.10	*Budowa świetlic wiejskich w gminie Sobótka wraz z elementami infrastruktury - Poprawa infrastruktury społecznej*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2024*	*2026*	*3 263 000,00*	*1 518 099,83*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.11	*Budowa kanalizacji sanitarnej w Strzegomianach - dokumentacja projektowa - RFIL*	*Urząd Miasta i Gminy Sobótka*	*2021*	*2026*	*150 000,00*	*99 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 618 774,63**
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*556 833,64*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1 300 072,16*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4 365 900,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*49 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2 031 456,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*108 513,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*160 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*122 400,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*307 500,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*518 099,83*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*99 000,00*

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobótka na lata 2026-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sobótka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobótka jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sobótka za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sobótka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sobótka została przygotowana na lata 2026-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sobótka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Sobótka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Sobótka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Sobótka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Sobótka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sobótka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 12 900 000,00 zł, co stanowi 103,63% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz

corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 002 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.
Nadal w gminie zauważamy zainteresowania osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne oraz wielorodzinne. Założono, że sprzedaż w 2026 roku osiągnie poziom 2 000 000,-zł, porównywalny z 2025 rokiem.
Dochody z majątku gminy obejmujące od 2017 roku wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (wyłączone zostały z dochodów majątkowych wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) zaplanowane w wysokości 2 072 000,-zł (realizacja dochodów do 30.09.2025 r. – 1 599 524,-zł) w zasadzie mogą być zrealizowane ponieważ nieruchomości są przygotowane do sprzedaży. Posiadają wyceny oraz pełną dokumentację niezbędną do realizacji przetargów.
Od 2019 roku, z mocy prawa, nastąpiło przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (gruntów zabudowanych wyłącznie budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi lub budynkami mieszkalnymi wielorodzinnymi, w których co najmniej połowę liczby lokali stanowią lokalne mieszkalne). Przekształceniu ulegną także grunty pod infrastrukturą towarzyszącą, niezbędną do racjonalnego korzystania z budynków mieszkalnych, pod warunkiem że znajduje się na gruntach zabudowanych budynkami mieszkalnymi. Przykładem infrastruktury towarzyszącej może być garaż czy budynek gospodarczy. Zgodnie z ustawą, przez 20 lat co roku (zawsze do końca marca) współużytkownicy wieczyści będą płacili tzw. opłatę przekształceniową. Jej wysokość jest równa wysokości opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego, która obowiązywałaby w dniu przekształcenia, czyli 1 stycznia 2019 r.
W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 663 057,59zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Sobótka, kwota wydatków ogółem 8 669 341,836zł, w tym dofinansowanie 7 042 100,-zł, a w 2026 roku – 4 074 000,-zł.
Środki pochodzą z programu „Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji

Strategicznych".

Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Sobótka, kwota wydatków ogółem 2 850 000,-zł, w tym dofinansowanie 2 450 000,-zł, a w 2026 roku – 1 450 000,-zł.
Środki pochodzą z programu „Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych".

Budowa kanalizacji sanitarnej w Będkowicach, Księginicach Małych i Przemiłowie, kwota wydatków ogółem 13 083 460,96zł, w tym dofinansowanie 2 253 896,-zł, a w 2026 roku – 966 336,64zł.
Środki pochodzą z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej, kwota wydatków ogółem 869 304,-zł, w tym dofinansowanie 869 304,-zł, a w 2026 roku - 869 304,-zł.

Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta i Gminy, kwota wydatków ogółem 117 700,-zł, w tym dofinansowanie 108 284,-zł, a w 2026 roku 75 798,80zł.
Współfinansowane z Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego w ramach programu „Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy", Priorytet 2 „Zaawansowane usługi cyfrowe", Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa.

Budowa świetlic wiejskich w gminie Sobótka wraz z elementami infrastruktury, kwota wydatków ogółem 3 263 000,-zł, w tym dofinansowanie 2 450 000zł, a w 2026 roku 1 227 618,15zł.
Środki pochodzą z programu „Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych".

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Sobótka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Sobótka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średniorocz na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodze nia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2036	30,00%	30,00%	40,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średniorocz na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodze nia brutto w gospodarce narodowej
inne	2027-2036	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Sobótka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 40 742 171,61 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 053 618,22zł. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Sobótka nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Wydatki na programy, projekty 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 - obejmują 2 zadania:
1) Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długołęka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina, kwota wydatków ogółem 337 360,67zł, planowane wydatki w 2026 r. - 94 062,77zł
2) Usługi społeczne w Gminie Kąty Wrocławskie i Gminie Sobótka, kwota wydatków ogółem 279 080,-zł, planowane wydatki w 2026 r. - 79 684,-zł.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobótka na lata 2026-2036.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy do realizacji w latach następnych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 596 467,12 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Sobótka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	103 978 677,71	101 382 210,59	2 596 467,12
2027	97 360 093,00	93 526 318,00	3 833 775,00
2028	100 140 037,00	96 871 262,00	3 268 775,00
2029	102 401 959,00	99 323 184,00	3 078 775,00
2030	105 439 811,00	102 401 036,00	3 038775,00
2031	107 143 306,00	105 284 531,00	1 858 775,00
2032	109 411 889,00	107 993 114,00	1 418 775,00
2033	112 147 186,00	110 728 411,00	1 418 775,00
2034	114 950 866,00	113 531 216,00	1 419 650,00
2035	117 824 637,00	116 746 662,00	1 077 975,00
2036	120 770 253,00	120 461 278,00	308 975,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 068 332,88 zł. Przychody Gminy Sobótka w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych- transza pożyczki z WFOŚiGW, na realizację zadania inwestycyjnego " Modernizacja sieci wodociągowej w obrębie Pl. Wolności w miejscowości Sobótka" – 139 750,00 zł;

2. przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 380 485,20 zł, w tym:

   Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych – 348 000,00 zł,

   Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta i Gminy - 32 485,20 zł

;

3. przelewy dokonane z lokat z lat ubiegłych – 548 097,68 zł.

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 530 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 1 578 875,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Sobótka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sobótka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sobótka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 664 800,00	0,00	3 664 800,00
2027	3 779 800,00	53 975,00	3 833 775,00
2028	3 214 800,00	53 975,00	3 268 775,00
2029	3 024 800,00	53 975,00	3 078 775,00
2030	2 984 800,00	53 975,00	3 038 775,00
2031	1 804 800,00	53 975,00	1 858 775,00
2032	1 364 800,00	53 975,00	1 418 775,00
2033	1 364 800,00	53 975,00	1 418 775,00
2034	1 376 800,00	42 850,00	1 419 650,00
2035	1 024 000,00	53 975,00	1 077 975,00
2036	255 000,00	53 975,00	308 975,00

Źródło: Opracowanie własne.

Planowane spłaty na 2026 rok:

1) pożyczki z NFOŚiGW przeznaczonej na dofinansowanie w formie pożyczki przedsięwzięcia pn.: „Uporządkowanie gospodarki wodnej Gminy Sobótka – etap I" – 1 024 000,-zł,
2) kredytu przeznaczonego na dofinansowanie realizacji zadania „Przebudowa ulicy Nasławickiej w Rękowie polegająca na wymianie nawierzchni jezdni, budowie fragmentu chodnika oraz przebudowie istniejącej kanalizacji deszczowej" – kwota raty 800 000,-zł,
3) kredytu przeznaczonego na sfinansowanie zadania pn. „Przebudowa ulicy Przysiółkowej w Mirosławicach wraz z przebudową sieci elektroenergetycznej oraz budową kanałów teletechnicznych" – 300 000,-zł,
4) kredytu przeznaczonego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych pn. „Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Rogowie Sobóckim", „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych na terenie Gminy Sobótka" oraz „Pierwsze wyposażenie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Rogowie Sobóckim" – kwota raty 100 000,-zł
5) pożyczki z WFOŚiGW przeznaczonej na realizację zadania „Uporządkowanie gospodarki wodnej Gminy Sobótka – etap I" – kwota raty 271 800,-zł,

6) pożyczki z WFOŚiGW przeznaczonej na realizację zadania „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych na terenie gminy Sobótka – Ochrona klimatu" – kwota raty 100 000,-zł,
7) wykup obligacji – kwota 1 000 000,-zł.
8) pożyczki, z WFOŚiGW, na realizację zadania inwestycyjnego "Budowa kanalizacji sanitarnej w Księginicach Małych ul. Zbożowa" – 29 011,50zł,
9) pożyczki, z WFOŚiGW, na realizację zadania inwestycyjnego "Budowa kanalizacji sanitarnej w Będkowicach ul. Bukowa" – kwota raty 39 988,50zł

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobótka na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie" wynosi 24 248 075,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 20 723 025,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 22,69%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	20 723 025,00	91 350 871,88	22,69%
2027	16 889 250,00	92 494 618,00	18,26%
2028	13 620 475,00	95 133 463,00	14,32%
2029	10 541 700,00	97 255 201,00	10,84%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Sobótka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Sobótka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	93 243 620,12	89 478 060,85	3 765 559,27	4 694 142,15
2027	95 860 093,00	91 998 884,00	3 861 209,00	3 861 209,00
2028	98 640 037,00	94 795 475,00	3 844 562,00	3 844 562,00
2029	101 401 959,00	97 593 586,00	3 808 373,00	3 808 373,00
2030	104 439 811,00	100 061 166,00	4 378 645,00	4 378 645,00
2031	107 143 306,00	102 592 548,00	4 550 758,00	4 550 758,00
2032	109 411 889,00	105 205 530,00	4 206 359,00	4 206 359,00
2033	112 147 186,00	107 836 200,00	4 310 986,00	4 310 986,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2034	114 950 866,00	110 517 945,00	4 432 921,00	4 432 921,00
2035	117 824 637,00	113 249 918,00	4 574 719,00	4 574 719,00
2036	120 770 253,00	116 035 610,00	4 734 643,00	4 734 643,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Sobótka przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,28%	16,95%	TAK	16,96%	TAK
2027	5,05%	15,21%	TAK	15,22%	TAK
2028	4,13%	12,49%	TAK	12,51%	TAK
2029	3,67%	10,52%	TAK	10,54%	TAK
2030	3,36%	8,62%	TAK	8,63%	TAK
2031	2,01%	7,32%	TAK	7,34%	TAK
2032	1,49%	5,47%	TAK	5,49%	TAK
2033	1,41%	4,75%	TAK	4,75%	TAK
2034	1,35%	4,56%	TAK	4,56%	TAK
2035	0,98%	4,42%	TAK	4,42%	TAK
2036	0,27%	4,33%	TAK	4,33%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sobótka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Gmina Sobótka planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2035, w tym:

1. Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długołęka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 337 360,67 zł, w tym w 2026 r. – 94 062,77 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 94 062,77 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

2. Usługi społeczne w Gminie Kąty Wrocławskie i Gminie Sobótka - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 279 080,00 zł, w tym w 2026 r. – 79 684,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 79 684,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

3. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta i Gminy Sobótka - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 117 700,00 zł, w tym w 2026 r. – 117 700,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 117 700,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

4. Wdrażanie Planu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2035. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 49 595,00 zł, w tym w 2026 r. – 3 815,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 38 150,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

5. Zmiana planów miejscowych trzech obrębów geodezyjnych - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2021-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 96 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 9 594,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 594,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

6. Zmiana planu miejscowego dla obrębu Kunów - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 38 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 7 380,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 7 380,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

7. Zmiana planu miejscowego dla obrębu Sobótka - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 18 450,00 zł, w tym w 2026 r. – 3 690,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 690,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

8. Dowóz uczniów do szkół i przedszkoli w gminie Sobótka w roku szkolnym 2025/2026 - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 497 500,00 zł, w tym w 2026 r. – 298 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 298 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

9. Zorganizowany, codzienny dowóz uczniów niepełnosprawnych do placówek oświatowych w roku szkolnym 2025/2026 - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 470 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 272 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 272 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

10. Opracowanie projektu planu ogólnego gminy Sobótka wraz z przeprowadzeniem całej procedury planistycznej - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 350 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 350 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 350 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

11. Udział w ZIT WrOF – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 140 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 31 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 115 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

12. Świadczenie usług publicznych w modelu in-house – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 42 673 817,06 zł, w tym w 2026 r. – 9 967 192,05 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 42 673 817,06 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

13. Poprawa infrastruktury drogowej związanej z ruchem turystycznym w gminie Sobótka, związana z budową parkingów i remontem nawierzchni placu w centrum Sobótka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2021-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 021 026,96 zł, w tym w 2026 r. – 410 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 410 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka

14. Budowa kanalizacji sanitarnej w Będkowicach, Księginicach Małych i Przemiłowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2018-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 13 083 460,96 zł, w tym w 2026 r. – 1 300 072,16 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 300 072,16 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka

15. Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Sobótka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 8 669 341,83 zł, w tym w 2026 r. – 4 365 900,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 365 900,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka

16. Budowa parkingu w miejscowości Będkowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2020-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 61 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 49 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 49 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka

17. Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Sobótka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 850 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 450 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 450 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka

18. Przebudowa oraz rozbudowa Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Sobótce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 155 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

19. Budowa przedszkola w Sobótce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

20. Modyfikacja architektury Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 126 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 122 400,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 122 400,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

21. Modernizacja sieci wodociągowej w obrębie Pl. Wolności w miejscowości Sobótka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 850 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 307 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 307 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

22. Budowa świetlic wiejskich w gminie Sobótka wraz z elementami infrastruktury– zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 263 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 518 099,83 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 518 099,83 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

23. Budowa kanalizacji sanitarnej w Strzegomianach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2021-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 99 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 99 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje

uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobótka na lata 2026-2036

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

10. Dochody ogółem zwiększono o 2 647 588,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 35 588,42 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 612 000,00 zł.
11. Wydatki ogółem zwiększono o 10 147 588,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 118 588,42 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 10 029 000,00 zł.
12. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 903 532,88 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**103 978 677,71**	**+2 647 588,42**	**106 626 266,13**
Dochody bieżące	**93 243 620,12**	**+35 588,42**	**93 279 208,54**
Dotacje bieżące	4 893 331,12	+35 588,42	4 928 919,54
Dochody majątkowe	**10 735 057,59**	**+2 612 000,00**	**13 347 057,59**
Sprzedaż majątku	2 002 000,00	+2 600 000,00	4 602 000,00
Wydatki ogółem	**101 382 210,59**	**+10 147 588,42**	**111 529 799,01**
Wydatki bieżące	**89 478 060,85**	**+118 588,42**	**89 596 649,27**
Obsługa długu	1 000 000,00	+100 000,00	1 100 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	47 735 889,24	+18 588,42	47 754 477,66
Wydatki majątkowe	**11 904 149,74**	**+10 029 000,00**	**21 933 149,74**
Wynik budżetu	**2 596 467,12**	**-7 500 000,00**	**-4 903 532,88**

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	2 339 870,00	-1 000 000,00	1 339 870,00
2031	2 691 983,00	-1 000 000,00	1 691 983,00
2032	2 787 584,00	-1 000 000,00	1 787 584,00
2033	2 892 211,00	-1 000 000,00	1 892 211,00
2034	3 013 271,00	-1 000 000,00	2 013 271,00
2035	3 496 744,00	-1 000 000,00	2 496 744,00
2036	4 425 668,00	-1 500 000,00	2 925 668,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	764 950,00	+343 050,00	1 108 000,00
2028	601 700,00	+354 300,00	956 000,00
2029	450 000,00	+335 000,00	785 000,00
2030	296 100,00	+377 900,00	674 000,00
2031	182 100,00	+339 500,00	521 600,00
2032	127 900,00	+288 100,00	416 000,00
2033	86 700,00	+235 300,00	322 000,00
2034	49 100,00	+178 900,00	228 000,00
2035	14 100,00	+185 900,00	200 000,00
2036	1 200,00	+55 800,00	57 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sobótka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 7 500 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 7 500 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**1 068 332,88**	**+7 500 000,00**	**8 568 332,88**
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	139 750,00	+7 500 000,00	7 639 750,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	3 038 775,00	+1 000 000,00	4 038 775,00
2031	1 858 775,00	+1 000 000,00	2 858 775,00
2032	1 418 775,00	+1 000 000,00	2 418 775,00
2033	1 418 775,00	+1 000 000,00	2 418 775,00
2034	1 419 650,00	+1 000 000,00	2 419 650,00
2035	1 077 975,00	+1 000 000,00	2 077 975,00
2036	308 975,00	+1 500 000,00	1 808 975,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sobótka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sobótka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 664 800,00	0,00	3 664 800,00
2027	3 833 775,00	0,00	3 833 775,00
2028	3 268 775,00	0,00	3 268 775,00
2029	3 078 775,00	0,00	3 078 775,00
2030	3 038 775,00	1 000 000,00	4 038 775,00
2031	1 858 775,00	1 000 000,00	2 858 775,00
2032	1 418 775,00	1 000 000,00	2 418 775,00
2033	1 418 775,00	1 000 000,00	2 418 775,00
2034	1 419 650,00	1 000 000,00	2 419 650,00
2035	1 077 975,00	1 000 000,00	2 077 975,00
2036	308 975,00	1 500 000,00	1 808 975,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sobótka na lata 2026-2036 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	5,39%	16,95%	TAK	16,96%	TAK
2027	5,43%	15,21%	TAK	15,23%	TAK
2028	4,51%	12,55%	TAK	12,56%	TAK
2029	4,01%	10,63%	TAK	10,65%	TAK
2030	4,75%	8,78%	TAK	8,80%	TAK
2031	3,32%	7,54%	TAK	7,55%	TAK
2032	2,73%	5,74%	TAK	5,75%	TAK
2033	2,57%	5,05%	TAK	5,05%	TAK
2034	2,43%	4,89%	TAK	4,89%	TAK
2035	2,04%	4,72%	TAK	4,72%	TAK
2036	1,63%	4,60%	TAK	4,60%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sobótka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie".

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

3. Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długołęka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 12 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 12 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 12 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Sobótka.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
   1) Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długołęka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 370,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	11 117 417,82	+30 370,00	11 147 787,82

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 939 671,99	+12 000,00	9 951 671,99

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobótka na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sobótka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 257 555,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 158 719,57 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 98 836,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 248 084,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 38 564,91 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 209 519,34 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 894 061,56 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**106 626 266,13**	**+257 555,57**	**106 883 821,70**
Dochody bieżące	**93 279 208,54**	**+158 719,57**	**93 437 928,11**
Dotacje bieżące	4 928 919,54	+7 958,01	4 936 877,55
Pozostałe	30 939 731,00	+150 761,56	31 090 492,56
Dochody majątkowe	**13 347 057,59**	**+98 836,00**	**13 445 893,59**
Wydatki ogółem	**111 529 799,01**	**+2 248 084,25**	**113 777 883,26**
Wydatki bieżące	**89 596 649,27**	**+38 564,91**	**89 635 214,18**
Wynagrodzenia i pochodne	40 742 171,61	-0,09	40 742 171,52
Pozostałe wydatki bieżące	47 754 477,66	+38 565,00	47 793 042,66
Wydatki majątkowe	**21 933 149,74**	**+2 209 519,34**	**24 142 669,08**
Wynik budżetu	**-4 903 532,88**	**-1 990 528,68**	**-6 894 061,56**

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sobótka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 990 528,68 zł i po zmianach wynoszą 10 558 861,56 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**8 568 332,88**	**+1 990 528,68**	**10 558 861,56**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	380 485,20	+260 054,74	640 539,94
Wolne środki	0,00	+1 730 473,94	1 730 473,94

Źródło: opracowanie własne.

Przychody zwiekszono z tytułu rozliczenia środków z RFIL - 260 054,74 zł oraz środków otrzymanych na likwidację skutków powodzi w 2024 r. 1 150 000,00 zł.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sobótka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sobótka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 664 800,00	0,00	3 664 800,00
2027	3 833 775,00	0,00	3 833 775,00
2028	3 268 775,00	0,00	3 268 775,00
2029	3 078 775,00	0,00	3 078 775,00
2030	3 038 775,00	1 000 000,00	4 038 775,00
2031	1 858 775,00	1 000 000,00	2 858 775,00
2032	1 418 775,00	1 000 000,00	2 418 775,00
2033	1 418 775,00	1 000 000,00	2 418 775,00
2034	1 419 650,00	1 000 000,00	2 419 650,00
2035	1 077 975,00	1 000 000,00	2 077 975,00
2036	308 975,00	1 500 000,00	1 808 975,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sobótka na lata 2026-2036 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	5,38%	16,95%	TAK	18,01%	TAK
2027	5,43%	15,23%	TAK	16,29%	TAK
2028	4,51%	12,57%	TAK	13,63%	TAK
2029	4,01%	10,65%	TAK	11,71%	TAK
2030	4,75%	8,80%	TAK	9,86%	TAK
2031	3,32%	7,56%	TAK	8,62%	TAK
2032	2,73%	5,76%	TAK	6,82%	TAK
2033	2,57%	5,07%	TAK	5,07%	TAK
2034	2,43%	4,89%	TAK	4,89%	TAK
2035	2,04%	4,72%	TAK	4,72%	TAK
2036	1,63%	4,60%	TAK	4,60%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sobótka 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 Sobótka obejmuje również zmiany w

załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Poprawa infrastruktury drogowej związanej z ruchem turystycznym w gminie Sobótka, związana z budową parkingów i remontem nawierzchni placu w centrum Sobótki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 146 833,64 zł;
    2) Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Sobótka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 581 456,00 zł;
    3) Przebudowa oraz rozbudowa Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Sobótce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 513,00 zł;
    4) Budowa przedszkola w Sobótce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 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]
2026	9 951 671,99	+796 802,64	10 748 474,63

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.