

Zarządzenie Nr 547/2021
Burmistrza Gminy i Miasta Sokółów Małopolski
z dnia 12 listopada 2021 roku

*w sprawie: przedstawienia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Sokółów Małopolski na lata 2022-2036*

Na podstawie art. 226,227,230,243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305) Burmistrz Gminy i Miasta Sokółów Małopolski zarządza co następuje:

§ 1

Przedstawia do zaopiniowania projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sokółów Małopolski na lata 2022-2036 Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie – stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Przedstawia Radzie Miejskiej w Sokółowie Małopolskim projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sokółów Małopolski na lata 2022 - 2036 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Załącznik do Zarządzenia nr 547/2021

-PROJEKT-

**Uchwała Nr/2021
Rady Miejskiej w Sokolowie Małopolskim
z dnia 2021 r.
w sprawie uchwalenia
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokolów Małopolski
na lata 2022 - 2036**

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 poz. 1372)

Rada Miejska w Sokolowie Małopolskim postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sokolów Małopolski wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2036 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2036 zgodnie z załącznikiem Nr 2 .

§ 3

Przyjąć objaśnienia wg załącznika Nr 3.

§ 4

1. Upoważnić Burmistrza Gminy i Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnić Burmistrza Gminy i Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów zawartych na czas nieokreślony, wynikających z art.143 ust.1 i ust. 1a prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843), których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnić Burmistrza Gminy i Miasta do przekazania uprawnień do zaciągania

zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

4. Upoważnić Burmistrza Gminy i Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w [art. 38 ust. 1 pkt 1](#) ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XXIV/294/2020 z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokołów Małopolski na lata 2021-2030 ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Sokołów Małopolski.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, ma zastosowanie od 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Henryk Kraska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 547/2021
z dnia 2021-11-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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⁾	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
2022	83 502 304,93	79 885 914,43	10 048 196,00	182 018,00	34 161 655,00	19 353 115,00	16 140 930,43	4 300 000,00	3 616 390,50	3 000 000,00	609 570,00
2023	95 479 350,00	84 980 000,00	11 000 000,00	190 000,00	35 000 000,00	20 000 000,00	18 790 000,00	6 600 000,00	10 499 350,00	1 000 000,00	500 000,00
2024	90 329 920,00	89 779 920,00	11 300 000,00	190 000,00	35 500 000,00	20 000 000,00	22 789 920,00	7 800 000,00	550 000,00	50 000,00	500 000,00
2025	91 550 000,00	90 900 000,00	11 700 000,00	200 000,00	36 000 000,00	20 000 000,00	23 000 000,00	8 000 000,00	650 000,00	50 000,00	600 000,00
2026	93 960 000,00	93 360 000,00	12 150 000,00	210 000,00	36 500 000,00	21 000 000,00	23 500 000,00	8 200 000,00	600 000,00	50 000,00	550 000,00
2027	96 020 000,00	95 370 000,00	12 650 000,00	220 000,00	37 000 000,00	21 500 000,00	24 000 000,00	8 400 000,00	650 000,00	50 000,00	600 000,00
2028	97 840 000,00	97 340 000,00	13 100 000,00	240 000,00	37 500 000,00	22 000 000,00	24 500 000,00	8 600 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2029	99 860 000,00	99 360 000,00	13 600 000,00	260 000,00	38 000 000,00	22 500 000,00	25 000 000,00	8 800 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2030	101 880 000,00	101 380 000,00	14 100 000,00	280 000,00	38 500 000,00	23 000 000,00	25 500 000,00	9 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2031	103 800 000,00	103 300 000,00	14 500 000,00	300 000,00	39 000 000,00	23 500 000,00	26 000 000,00	9 200 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2032	104 720 000,00	104 220 000,00	14 900 000,00	320 000,00	39 500 000,00	23 500 000,00	26 000 000,00	9 200 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2033	105 640 000,00	105 140 000,00	15 300 000,00	340 000,00	40 000 000,00	23 500 000,00	26 000 000,00	9 200 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2034	111 060 000,00	106 060 000,00	15 700 000,00	360 000,00	40 500 000,00	23 500 000,00	26 000 000,00	9 200 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2035	111 880 000,00	106 880 000,00	16 000 000,00	380 000,00	41 000 000,00	23 500 000,00	26 000 000,00	9 200 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2036	112 800 000,00	107 800 000,00	16 400 000,00	400 000,00	41 500 000,00	23 500 000,00	26 000 000,00	9 200 000,00	5 000 000,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2022	92 564 472,77	78 970 032,74	39 554 031,77	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	13 594 440,03	13 594 440,03	105 000,00
2023	97 929 350,00	81 497 073,78	40 611 207,00	0,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	16 432 276,22	16 432 276,22	150 000,00
2024	86 769 920,00	81 500 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	5 269 920,00	5 269 920,00	150 000,00
2025	87 990 000,00	83 940 000,00	41 500 000,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	4 050 000,00	4 050 000,00	150 000,00
2026	90 250 000,00	86 000 000,00	41 500 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00	200 000,00
2027	92 310 000,00	88 268 000,00	42 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 042 000,00	4 042 000,00	200 000,00
2028	94 306 518,20	90 622 000,00	42 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 684 518,20	3 684 518,20	250 000,00
2029	98 267 000,00	90 445 610,00	41 500 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	7 821 390,00	7 821 390,00	300 000,00
2030	99 880 000,00	90 923 300,00	42 000 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	8 956 700,00	8 956 700,00	350 000,00
2031	101 800 000,00	93 378 000,00	43 000 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	8 422 000,00	8 422 000,00	350 000,00
2032	102 720 000,00	95 926 000,00	43 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 794 000,00	6 794 000,00	350 000,00
2033	103 640 000,00	99 200 000,00	43 000 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	4 440 000,00	4 440 000,00	350 000,00
2034	109 060 000,00	101 500 000,00	43 000 000,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	7 560 000,00	7 560 000,00	350 000,00
2035	111 720 000,00	104 357 000,00	43 000 000,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	7 363 000,00	7 363 000,00	350 000,00
2036	112 800 000,00	107 322 566,00	43 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 477 434,00	5 477 434,00	350 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-9 062 167,84	0,00	12 962 167,84	6 350 000,00	2 450 000,00	3 280 645,25	3 280 645,25	3 331 522,59	3 331 522,59
2023	-2 450 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 560 000,00	3 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 560 000,00	3 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 710 000,00	3 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 710 000,00	3 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 533 481,80	3 533 481,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 593 000,00	1 593 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	160 000,00	160 000,00	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 560 000,00	3 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 560 000,00	3 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710 000,00	3 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710 000,00	3 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 533 481,80	3 533 481,80	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 593 000,00	1 593 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 376 481,80	0,00	915 881,69	4 196 526,94
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	29 826 481,80	0,00	3 482 926,22	3 482 926,22
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	26 266 481,80	0,00	8 279 920,00	8 279 920,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 706 481,80	0,00	6 960 000,00	6 960 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 996 481,80	0,00	7 360 000,00	7 360 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 286 481,80	0,00	7 102 000,00	7 102 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 753 000,00	0,00	6 718 000,00	6 718 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 160 000,00	0,00	8 914 390,00	8 914 390,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 160 000,00	0,00	10 456 700,00	10 456 700,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 160 000,00	0,00	9 922 000,00	9 922 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 160 000,00	0,00	8 294 000,00	8 294 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 160 000,00	0,00	5 940 000,00	5 940 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	160 000,00	0,00	4 560 000,00	4 560 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 523 000,00	2 523 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	477 434,00	477 434,00

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
2022	7,19%	2,26%	7,21%	15,44%	15,42%	TAK	TAK
2023	6,59%	6,48%	8,02%	11,66%	11,64%	TAK	TAK
2024	6,18%	12,94%	13,01%	7,88%	7,87%	TAK	TAK
2025	5,94%	10,73%	x	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2026	5,96%	11,00%	x	10,30%	10,26%	TAK	TAK
2027	5,83%	10,43%	x	9,38%	9,34%	TAK	TAK
2028	5,35%	9,58%	x	8,24%	8,20%	TAK	TAK
2029	2,62%	12,14%	x	9,06%	9,06%	TAK	TAK
2030	3,00%	13,79%	x	10,47%	10,47%	TAK	TAK
2031	2,86%	12,78%	x	11,52%	11,52%	TAK	TAK
2032	2,73%	10,52%	x	11,49%	11,49%	TAK	TAK
2033	2,61%	7,44%	x	11,46%	11,46%	TAK	TAK
2034	2,49%	5,59%	x	10,95%	10,95%	TAK	TAK
2035	0,19%	3,03%	x	10,26%	10,26%	TAK	TAK
2036	0,00%	0,57%	x	9,33%	9,33%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	353 211,00	353 211,00	353 211,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	3 482 351,70	0,00	3 482 351,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	10 971 878,30	0,00	10 971 878,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	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
2030	0,00	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	0,00
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	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	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2022	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 133 481,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	393 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatem 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 547/2021
z dnia 2021-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 462 926,02	3 482 351,70	10 971 878,30	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 462 926,02	3 482 351,70	10 971 878,30	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				17 462 926,02	3 482 351,70	10 971 878,30	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 462 926,02	3 482 351,70	10 971 878,30	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Remont boisk sportowych w obiekcie „Moje boisk - ORLIK 2012. Przebudowa budynku zaplecza sportowego w Sokolowie Małopolskim oraz budowa budynku zaplecza sportowego w Wólce Niedźwiedzkiej -	Urząd Gminy i Miasta	2019	2022	2 763 481,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa budynku zaplecza sportowo-rekreacyjnego wraz z wewnętrznymi instalacjami, na działce o nr ewid. 2379/5 w Górnice, Gmina Sokółów Małopolski -	Urząd Gminy i Miasta	2020	2022	395 214,97	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa zakładu sortowania i przetwarzania odpadów w Sokolowie Małopolskim - Zmniejszenie ilości odpadów przeznaczonych do spalania, zwiększenie odzysku - recyklingu plastiku i odzyskiwanie innych surowców wtórnych i udziału surowców wtórnych w gospodarce.	Urząd Gminy i Miasta	2021	2023	14 304 230,00	3 332 351,70	10 971 878,30	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 971 878,30
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 971 878,30
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 971 878,30
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 971 878,30
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 971 878,30

Załącznik Nr 3 Uchwały Nr ...
Rady Miejskiej w Sokołowie Małopolskim z dnia.....
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2036

Objaśnienia
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokołów Małopolski na lata
2022 - 2036

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projektu planu dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sokołów Małopolski przygotowana została na lata 2022 – 2036. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021, poz. 305). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3 oraz na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania (art. 227 uofp). Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2022-2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

Dochody ogółem

$$\begin{aligned}
& - \text{Wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\
+ & \text{ nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\
= & \text{ Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\
& - \text{splata i obsługa długu} \\
= & \text{ ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE} \\
& - \text{Wydatki majątkowe} \\
= & \text{ nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\
& + \text{ kredyty/pożyczki/obligacje} \\
= & \text{ WYNIK FINANSOWY BUDŻETU}
\end{aligned}$$

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów/pożyczek. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji.

Wartość nadwyżki operacyjnej oraz jej udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym w lepszej jest ona kondycji finansowej.

Po określeniu wartości nadwyżki operacyjnej można przystąpić do dalszej części analizy. Obejmuje ona obsługę kredytów i pożyczek. Po odjęciu obsługi zadłużenia określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta w WPF została nazwana jako środki do dyspozycji na wydatki majątkowe.

Wartość ta określa maksymalną kwotę, jaką Gmina może wydać w kolejnych latach na realizację programu inwestycyjnego ze środków własnych. Gmina może realizować inwestycje, przekraczające tę wartość, korzystając z nadwyżek finansowych z lat poprzednich oraz z zewnętrznych źródeł finansowania.

Wolne środki po inwestycjach wskazują na nadwyżkę, bądź z reguły na niedobór środków pieniężnych na realizację założonych planów inwestycyjnych. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia, czy też ujemna, wskazuje na ewentualną potrzebę

finansowania zewnętrznego. Gmina w zależności od tego, czy posiada środki finansowe z poprzednich lat, może zdecydować się na finansowanie takich inwestycji z nadwyżek z lat poprzednich, jak również może zaciągnąć kredyty, pożyczki .

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2023-2036 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne tak by prognoza była realistyczna.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych, zmiana prawa, a także panująca sytuacja epidemiologiczna w kraju nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej państwa oraz znaczna zmienność budżetów w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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.

WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2022-2036

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2022-2036. Na rok 2022 planuje się dochody na podstawie otrzymanych wskaźników od Wojewody Podkarpackiego, Ministra Rozwoju i Finansów, KBW Delegatura w Rzeszowie jak również uchwał Rady Miejskiej w Sokołowie Małopolskim w sprawie podatków i opłat lokalnych .

W kolejnych latach tj. do roku 2030 ustalono wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 1% - 2%. Głównym źródłem dochodów bieżących będzie podatek od nieruchomości oraz podatek dochodowy od osób fizycznych jak również sprzedaż mienia ponieważ tworzone są strefy produkcyjne i będą do sprzedaży działki budowlane oraz trwają dalsze przekształcenia terenów pod budowę więc liczba działek się zwiększy. Ze względu na kryzys gospodarczy, sytuację epidemiologiczną oraz wprowadzone przez państwo ustawowe ulgi, a także niewiadome przyszłe posunięcia państwa w tym zakresie, dochody te mogą charakteryzować się niestabilnością. Jednak w prognozie założono ich wzrost, uwzględniając stały przyrost mieszkańców gminy oraz dwóch dużych Inwestorów planujących swoje działalności na terenie Gminy.

Środki ze sprzedaży majątku przeznaczane są wyłącznie na inwestycje, w związku z tym, ewentualny ich brak może wpłynąć na ograniczenie zadań inwestycyjnych bądź na większe wykorzystanie zewnętrznych źródeł finansowania. Z kolei wpływ tych dochodów do budżetu gminy zwiększy stan wolnych środków powiększając możliwości inwestycyjne gminy.

Dochody

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 Ustawy o Finansach Publicznych). Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących tylko o ok. 1% - 2%. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało rezygnację z niektórych

wydatków gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji nowych zadań gminy.

Od roku 2024 w prognozie planuje się dochody wyższe od wydatków, tę nadwyżkę przeznacza się na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 000 000,00 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.

Dochody majątkowe na potrzeby prognozy przyjęto na poziomie planowanych przedsięwzięć inwestycyjnych i zwrotów środków finansowych pochodzących z dofinansowań. Od 2024 roku przyjęto dochody majątkowe malejące, gdyż zasób nieruchomości komunalnych zmniejsza się, a trudno przewidzieć pozyskanie atrakcyjnych nieruchomości zwiększających zasób.

Wydatki

Wydatki budżetowe w roku 2022 zaplanowano w kwocie 92 564 472,77 zł w następnych latach przyjęto tendencję malejącą, bądź na podobnym poziomie ponieważ obecnie trudno ocenić jakie środki pozyskamy ze źródeł pozabudżetowych.

Wydatki bieżące

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wydatki majątkowe

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych podstawą są kwoty wydatków na realizację przedsięwzięć o których mowa w art.226 ust.4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokołów Małopolski na lata 2022-2036, pozostałe jednoroczne znajdują się w załączniku inwestycyjnym do projektu budżetu. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje , inwestycje drogowe, zapewnienie bezpieczeństwa, wydatki na rekreację i czas wolny., itp.

W wykazie przedsięwzięć do WPF uwzględniono:

1. Budowa zakładu sortowania i przetwarzania odpadów w Sokołowie Małopolskim, którego celem jest zmniejszenie ilości odpadów przeznaczonych do spalania, zwiększenie odzysku recyklingu plastiku i odzyskiwania innych surowców wtórnych.
2. Rozbudowa budynku zaplecza sportowo - rekreacyjnego wraz z wewnętrznymi instalacjami, na działce o nr ewid. 2379/5 w Górnicy, Gmina Sokołów Małopolski, zakup wyposażenia.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami

do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Przychody 12 962 167,84 zł

1. W roku 2022 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 6 350 000,00 złotych z przeznaczeniem na:

- a) na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 3 900 000,00 zł;
- b) na pokrycie deficytu w kwocie 2 450 000,00 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 – 3 280 645,25 złotych.

3. Przychody z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp – 3 331 522,59 złotych

Natomiast w latach kolejnych objętych prognozą planuje się nadwyżkę na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek i kredytów w latach ubiegłych.

Rozchody 3 900 000,00 zł

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych w oparciu o podpisane umowy.

Prognoza kwoty długu

Do 2036 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach oraz planowane do zaciągnięcia w roku 2022 i 2023.

Zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania wynikają z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych.

W kolejnych latach od roku 2024 dochody bieżące będą systematycznie wzrastały, natomiast wydatki bieżące będą utrzymywać się na podobnym poziomie, zgodnie z założeniami przyjętymi dla niniejszej prognozy.

Wynikiem prognozy dochodów i wydatków bieżących jest szacunek dwóch wartości:

1. wolnych środków, czyli różnicy pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi w kolejnych latach
2. wolnych środków na inwestycje, czyli wolnych środków pomniejszonych o kwoty obsługi istniejącego już zadłużenia.

Chcąc realizować inwestycje powyżej kwoty wyznaczonej wolnymi środkami na inwestycje, jednostka będzie musiała je finansować z kredytów, pożyczek lub obligacji.

Dla zmierzenia możliwości zaciągania nowych zobowiązań niezbędna jest analiza pod kontem wymogów ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku wynika z kwoty długu roku poprzedniego dodać zaciągany planowany dług minus spłata w danym roku. Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 24 926 481,80 złotych. Spłata zadłużenia wg umów już podpisanych zaplanowana jest do 2029 roku. W roku 2022 planuje się zaciągnąć kredyt na kwotę 6 350 000,00 złotych i kolejny w 2023 na kwotę 6 000 000,00, których termin spłat przypada do roku 2035.

W poszczególnych latach kwota długu przedstawia się następująco:

Rok	Spłaty	Przychody	Kwota długu
31.12.2021	-	-	24 926 481,80
2022	3 900 000,00	6 350 000,00	27 376 481,80
2023	3 550 000,00	6 000 000,00	29 826 481,80
2024	3 560 000,00	0,00	26 266 481,80
2025	3 560 000,00	0,00	22 706 481,80

2026	3 710 000,00	0,00	18 996 481,80
2027	3 710 000,00	0,00	15 286 481,80
2028	3 533 481,80	0,00	11 753 000,00
2029	1 593 000,00	0,00	10 160 000,00
2030	2 000 000,00	0,00	8 160 000,00
2031	2 000 000,00	0,00	6 160 000,00
2032	2 000 000,00	0,00	4 160 000,00
2033	2 000 000,00	0,00	2 160 000,00
2034	2 000 000,00	0,00	160 000,00
2035	160 000,00	0,00	0,00

W okresie objętym prognozą nie planuje się udzielania poręczeń ani gwarancji.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Gmina Sokołów przyjmuje okres 7 letni, który jest dla niej korzystniejszy.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 2 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3
2022	7,19%	16,55%	16,28%	9,36%	9,0
2023	6,59%	15,24%	14,97%	8,65%	8,3
2024	6,18%	13,90%	13,63%	7,72%	7,4
2025	5,94%	13,12%	12,85%	7,18%	6,9

Sytuacja Gminy Sokołów Małopolski jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna

sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.