

Zarządzenie Nr 327/IX/2025
Burmistrza Gminy i Miasta Sokółów Małopolski
z dnia 12 listopada 2025 roku

***w sprawie: przedstawienia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Sokółów Małopolski na lata 2026-2036***

Na podstawie art. 226,227,230,243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 poz. 1483) 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 2026-2036 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 2026 - 2036 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .

PROJEKT

**Uchwała Nr/2025
Rady Miejskiej w Sokolowie Małopolskim
z dnia grudnia 2025 r.
w sprawie uchwalenia
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokółów Małopolski
na lata 2026 - 2036**

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 poz.1483) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 poz.1153)

Rada Miejska w Sokolowie Małopolskim postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sokółów Małopolski wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2036 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2036 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, o których mowa w art.226 ust.4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych określonych w Załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały, ogółem do kwoty 16 492 142,79 zł, z tego:

- w roku 2027 do kwoty 12 168 685,79 zł.
 - w roku 2028 do kwoty 2 152 588,00 zł.
 - w roku 2029 do kwoty 2 170 869,00 zł.
2. Upoważnić Burmistrza Gminy i Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:
- a) Zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:
 - 1) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci;
 - 2) dostawy gazu z sieci gazowej;
 - 3) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
 - 4) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.
 - b) Zawieranych na czas oznaczony do kwoty 20 000 000,00 zł
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. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnić Burmistrza Gminy i Miasta do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki .

§ 5

Traci moc Uchwała Nr X/85/2024 z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokołów Małopolski na lata 2025 - 2036 ze

zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Sokółów Małopolski.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, ma zastosowanie od 1 stycznia 2026 r.

*Przewodniczący Rady Miejskiej
w Sokółowie Małopolskim*

Mieczysław Miazga

Wieloletnia prognoza finansowa 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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	139 955 144,72	133 342 552,84	49 997 869,00	1 217 081,00	47 856 145,00	12 558 018,00	21 713 439,84	5 800 000,00	6 612 591,88	1 000 000,00	5 612 591,88
2027	138 142 829,00	137 342 829,00	51 497 805,00	1 253 593,00	49 291 829,00	12 934 759,00	22 364 843,00	5 974 000,00	800 000,00	200 000,00	600 000,00
2028	141 875 770,00	141 325 770,00	52 991 241,00	1 289 947,00	50 721 292,00	13 309 867,00	23 013 423,00	6 147 246,00	550 000,00	50 000,00	500 000,00
2029	145 832 892,00	145 282 892,00	54 474 996,00	1 326 066,00	52 141 488,00	13 682 543,00	23 657 799,00	6 319 369,00	550 000,00	50 000,00	500 000,00
2030	149 705 531,00	149 205 531,00	55 945 821,00	1 361 870,00	53 549 308,00	14 051 972,00	24 296 560,00	6 489 992,00	500 000,00	0,00	0,00
2031	153 435 670,00	152 935 670,00	57 344 467,00	1 395 917,00	54 888 041,00	14 403 271,00	24 903 974,00	6 652 242,00	500 000,00	0,00	0,00
2032	157 259 062,00	156 759 062,00	58 778 079,00	1 430 815,00	56 260 242,00	14 763 353,00	25 526 573,00	6 818 548,00	500 000,00	0,00	0,00
2033	161 178 038,00	160 678 038,00	60 247 531,00	1 466 585,00	57 666 748,00	15 132 437,00	26 164 737,00	6 989 012,00	500 000,00	0,00	0,00
2034	169 694 989,00	164 694 989,00	61 753 719,00	1 503 250,00	59 108 417,00	15 510 748,00	26 818 855,00	7 163 737,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2035	173 812 363,00	168 812 363,00	63 297 562,00	1 540 831,00	60 586 127,00	15 898 517,00	27 489 326,00	7 342 830,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2036	178 032 672,00	173 032 672,00	64 880 001,00	1 579 352,00	62 100 780,00	16 295 980,00	28 176 559,00	7 526 401,00	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			
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	143 807 864,72	112 262 446,72	63 484 105,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	162 210,22	0,00	31 545 418,00	31 545 418,00	2 050 000,00
2027	133 326 429,00	115 579 244,00	65 856 448,00	0,00	0,00	1 112 617,00	0,00	100 101,50	0,00	17 747 185,00	17 747 185,00	200 000,00
2028	137 395 888,20	119 281 815,00	68 538 163,00	0,00	0,00	918 219,00	0,00	39 192,02	0,00	18 114 073,20	18 114 073,20	250 000,00
2029	143 031 492,00	122 011 420,00	70 224 235,00	0,00	0,00	765 942,00	0,00	2 800,23	0,00	21 020 072,00	21 020 072,00	300 000,00
2030	146 889 131,00	126 138 114,00	73 192 155,00	0,00	0,00	649 185,00	0,00	0,00	0,00	20 751 017,00	20 751 017,00	350 000,00
2031	150 619 270,00	129 415 548,00	75 278 613,00	0,00	0,00	532 742,00	0,00	0,00	0,00	21 203 722,00	21 203 722,00	350 000,00
2032	154 442 662,00	132 708 509,00	77 347 913,00	0,00	0,00	416 298,00	0,00	0,00	0,00	21 734 153,00	21 734 153,00	350 000,00
2033	158 361 638,00	135 052 989,00	78 433 217,00	0,00	0,00	301 867,00	0,00	0,00	0,00	23 308 649,00	23 308 649,00	350 000,00
2034	166 894 989,00	138 136 201,00	80 219 303,00	0,00	0,00	191 045,00	0,00	0,00	0,00	28 758 788,00	28 758 788,00	350 000,00
2035	171 012 363,00	141 484 736,00	82 234 739,00	0,00	0,00	80 998,00	0,00	0,00	0,00	29 527 627,00	29 527 627,00	350 000,00
2036	177 372 672,00	145 927 534,00	85 266 272,00	0,00	0,00	13 038,00	0,00	0,00	0,00	31 445 138,00	31 445 138,00	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: 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	-3 852 720,00	0,00	8 669 120,00	6 800 000,00	1 983 600,00	0,00	0,00	1 869 120,00	1 869 120,00
2027	4 816 400,00	4 816 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 479 881,80	4 479 881,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 801 400,00	2 801 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 816 400,00	2 816 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 816 400,00	2 816 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 816 400,00	2 816 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 816 400,00	2 816 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 816 400,00	4 816 400,00	1 409 000,00	0,00	1 409 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 816 400,00	4 816 400,00	1 409 000,00	0,00	1 409 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 479 881,80	4 479 881,80	1 298 864,00	0,00	1 298 864,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 801 400,00	2 801 400,00	393 000,00	0,00	393 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 816 400,00	2 816 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 816 400,00	2 816 400,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 816 400,00	2 816 400,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 816 400,00	2 816 400,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	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			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
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 623 281,80	0,00	21 080 106,12	22 949 226,12	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 806 881,80	0,00	21 763 585,00	21 763 585,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 327 000,00	0,00	22 043 955,00	22 043 955,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 525 600,00	0,00	23 271 472,00	23 271 472,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 709 200,00	0,00	23 067 417,00	23 067 417,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 892 800,00	0,00	23 520 122,00	23 520 122,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 076 400,00	0,00	24 050 553,00	24 050 553,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 260 000,00	0,00	25 625 049,00	25 625 049,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	26 558 788,00	26 558 788,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	660 000,00	0,00	27 327 627,00	27 327 627,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	27 105 138,00	27 105 138,00	

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	3,85%	18,72%	19,70%	19,70%	TAK	TAK
2027	3,55%	18,30%	19,73%	19,73%	TAK	TAK
2028	3,17%	18,03%	19,58%	19,58%	TAK	TAK
2029	2,41%	18,35%	18,69%	18,69%	TAK	TAK
2030	2,56%	17,44%	18,09%	18,09%	TAK	TAK
2031	2,42%	17,36%	18,04%	18,04%	TAK	TAK
2032	2,28%	17,23%	17,50%	17,50%	TAK	TAK
2033	2,14%	17,81%	17,92%	17,92%	TAK	TAK
2034	2,00%	17,90%	17,79%	17,79%	TAK	TAK
2035	1,88%	17,92%	17,73%	17,73%	TAK	TAK
2036	0,43%	17,30%	17,72%	17,72%	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	41 000,00	41 000,00	0,00	670 091,88	670 091,88	670 091,88	168 104,00	168 104,00	116 469,00
2027	258 075,00	258 075,00	218 275,00	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	99 740,00
2028	39 793,00	39 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	103 175,00
2029	41 783,00	41 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	108 285,00
2030	141 100,00	141 100,00	99 410,00	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	52 948,00	52 948,00	52 948,00	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
			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
2026	2 520 091,88	2 520 091,88	670 091,88	15 614 224,00	168 104,00	15 446 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	12 168 685,79	146 877,00	12 021 808,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 152 588,00	152 588,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 170 869,00	157 869,00	2 013 000,00	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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⁾
			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:		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	4 816 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 816 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 449 881,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 709 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 576 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 576 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 576 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 618 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 200 000,00	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. 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.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
projektu Uchwały

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 zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					34 143 818,80	15 614 224,00	12 168 685,79	2 152 588,00	2 170 869,00	16 492 142,79
1.a	- wydatki bieżące					882 459,00	168 104,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	457 334,00
1.b	- wydatki majątkowe					33 261 359,80	15 446 120,00	12 021 808,79	2 000 000,00	2 013 000,00	16 034 808,79
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:					2 812 409,00	2 018 104,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	457 334,00
1.1.1	- wydatki bieżące					882 459,00	168 104,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	457 334,00
1.1.1.1	Podkarpackie - żyj i oddychaj - LIFE PODKARPACKIE - Głównym celem projektu jest skuteczne wdrożenie Planu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego poprzez eliminację istniejących barier, opracowanie i wdrożenie najlepszych praktyk oraz mobilizację dostępnych funduszy publicznych i prywatnych w celu poprawy jakości powietrza. Szczegółowe cele projektu obejmują zmniejszenie wpływu ubóstwa energetycznego wśród mieszkańców, opracowanie i wdrożenie racjonalnego systemu zarządzania energią, zwiększenie świadomości Podkarpacia w zakresie jakości powietrza i efektywności energetycznej oraz bardziej efektywne wykorzystanie narzędzi / instrumentów planowania przestrzennego w celu poprawy jakości powietrza w miastach	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2024	2029	882 459,00	168 104,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	457 334,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					1 929 950,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej poprzez modernizację parku miejskiego w Sokołowie Małopolskim - Celem operacji jest modernizacja publicznej infrastruktury rekreacyjnej, turystycznej poprzez wymianę nawierzchni oraz wykonanie obiektów małej architektury w parku miejskim w Sokołowie Małopolskim.	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2025	2026	1 929 950,00	1 850 000,00	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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					31 331 409,80	13 596 120,00	12 021 808,79	2 000 000,00	2 013 000,00	16 034 808,79
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					31 331 409,80	13 596 120,00	12 021 808,79	2 000 000,00	2 013 000,00	16 034 808,79
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej Nr 108696R Górno przez las (ul.Sokołowska w Górnio) wraz z budową drogi pieszo - rowerowej i zatok autobusowych	SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI	2025	2027	3 230 000,00	1 600 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	1 630 000,00	
1.3.2.2	Rozbudowa/przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 881 Sokołów Małopolski - Łańcut - Kańczuga - Żurawica w km 0+000 - 16+600 oraz budowa i przebudowa istniejącej infrastruktury technicznej, budowli i urządzeń budowlanych	Urząd Gminy i Miasta	2019	2026	340 601,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.3	Przebudowa ul. Radosnej na odcinku dł. 410 m (od skrzyżowania z ul. Plebańską)	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2025	2026	811 780,01	420 000,00	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 zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa ul. Żółkiewskiego na odcinku dł. 630 m (od skrzyżowania z ul. Pelca)	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2025	2026	1 339 220,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Dokumentacja projektowa- Budowa kanalizacji sanitarnej- rejon Północny Sokołowa	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2025	2026	523 000,00	361 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dokumentacja projektowa- Budowa kanalizacji sanitarnej w Sokołowie rejon Południowy	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2025	2026	320 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Głogowskiej w Sokołowie Małopolskim	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2025	2026	75 000,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Sokołowie Małopolskim	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2024	2027	11 445 302,46	6 700 000,00	4 745 302,46	0,00	0,00	4 745 302,46
1.3.2.9	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z budynkiem socjalnym w Sokołowie Małopolskim	SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI	2026	2029	7 000 000,00	987 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 013 000,00	6 013 000,00
1.3.2.10	Modernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Trzebusce	SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI	2026	2027	1 559 676,33	500 000,00	1 059 676,33	0,00	0,00	1 059 676,33
1.3.2.11	Rozbudowa budynku Ochotniczej straży Pożarnej w Kątach Trzebuskich	SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI	2026	2027	3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.12	Modernizacja budynku PLANTATOR w Nienadówce	SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI	2026	2027	1 686 830,00	600 000,00	1 086 830,00	0,00	0,00	1 086 830,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokołów Małopolski 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 Sokołów Małopolski 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 Sokołów Małopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sokołów Małopolski 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 Sokołów Małopolski 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 Sokołów Małopolski została przygotowana na lata 2026-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sokołów Małopolski 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 Sokołów Małopolski, 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 Wytoczne 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 real wynagrodzenia b gospodarce nari
2027	3,00%	2,60%	
2028	2,90%	2,50%	
2029	2,80%	2,40%	
2030	2,70%	2,50%	
2031	2,50%	2,50%	
2032	2,30%	2,50%	
2033	2,00%	2,50%	
2034	2,00%	2,50%	
2035	2,00%	2,50%	
2036	1,90%	2,50%	

Źródło: Wytoczne 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:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 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 Sokołów Małopolski.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu 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 Sokołów Małopolski 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 Sokołów Małopolski 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	Dyr średn infla
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	
	2032-2036	—	
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	
	2032-2036	—	
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	
	2032-2036	—	
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	
	2032-2036	—	
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	
	2032-2036	—	
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	
	2032-2036	—	

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 Sokołów Małopolski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 5 800 000,00 zł, co stanowi 109,43% 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 1 000 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Plano doc
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI	3529/1,3486/2,3525/2	0,6371	1 275 000,00	1 000 000
Suma				1 000 000

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 612 591,88 zł, 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:

1. „Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Sokołowie Małopolskim” - Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
2. „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 2 w Trzebosi Podlas” - Dofinansowanie w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Program Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021 – 2027, priorytet Energia i środowisko w ramach działania : poprawa jakości powietrza – dotacja
3. „Rozbudowa/przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 881 Sokołów Młp. – Łańcut – Kańczuga – Żurawica w km 0+000 – 16+600 oraz budowa i przebudowa istniejącej infrastruktury technicznej, budowli i urządzeń budowlanych” - Dotacja z Gminy Czarna na realizację wspólnego zadania.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 1 600 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Sokołów Małopolski 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 Sokołów Małopolski 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 średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika średnioroczna na wyrobie przemysłowym
wynagrodzenia i pochodne	2027-2036	30,00%	30,00%	
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 projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Sokołów Małopolski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 63 484 105,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 230 552,03 zł. 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 Sokołów Małopolski 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 odchyień 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 2028 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.

2.2. Wydatki majątkowe

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

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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 852 720,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 983 600,00 zł;
2. wolnych środków – 1 869 120,00 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 Sokołów Małopolski

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu
2026	139 955 144,72	143 807 864,72	-3 852 720,00
2027	138 142 829,00	133 326 429,00	4 816 400,00
2028	141 875 770,00	137 395 888,20	4 481 881,80
2029	145 832 892,00	143 031 492,00	2 801 400,00
2030	149 705 531,00	146 889 131,00	2 816 400,00
2031	153 435 670,00	150 619 270,00	2 816 400,00
2032	157 259 062,00	154 442 662,00	2 816 400,00
2033	161 178 038,00	158 361 638,00	2 816 400,00
2034	169 694 989,00	166 894 989,00	2 800 000,00
2035	173 812 363,00	171 012 363,00	2 800 000,00
2036	178 032 672,00	177 372 672,00	660 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 669 120,00 zł. Przychody Gminy Sokołów Małopolski w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 800 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 869 120,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sokołów Małopolski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania rat
2026	4 816 400,00	0,00	4 816 400,00
2027	4 816 400,00	0,00	4 816 400,00
2028	4 449 881,80	30 000,00	4 479 881,80
2029	1 709 400,00	1 092 000,00	2 801 400,00
2030	2 576 400,00	240 000,00	2 816 400,00
2031	2 576 400,00	240 000,00	2 816 400,00
2032	2 576 400,00	240 000,00	2 816 400,00

2033	1 618 400,00	1 198 000,00	2 81
2034	1 300 000,00	1 500 000,00	2 81
2035	1 200 000,00	1 600 000,00	2 81
2036	0,00	660 000,00	61

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Sokołów Małopolski planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Sokołów Małopolski

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	1 41
2027	1 41
2028	1 21
2029	31

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokołów Małopolski na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 27 639 681,80 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 623 281,80 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 24,32%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	29 623 281,80	121 784 539,80	
2027	24 806 881,80	124 608 070,00	
2028	20 327 000,00	128 065 903,00	
2029	17 525 600,00	131 650 349,00	

*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 Sokołów Małopolski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Sokołów Małopolski

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego skorygowany środkami
2026	133 342 552,84	112 262 446,72	21 080 106,12	22 900 000,00
2027	137 342 829,00	115 579 244,00	21 763 585,00	21 700 000,00
2028	141 325 770,00	119 281 815,00	22 043 955,00	22 000 000,00
2029	145 282 892,00	122 011 420,00	23 271 472,00	23 200 000,00
2030	149 205 531,00	126 138 114,00	23 067 417,00	23 000 000,00
2031	152 935 670,00	129 415 548,00	23 520 122,00	23 500 000,00
2032	156 759 062,00	132 708 509,00	24 050 553,00	24 000 000,00
2033	160 678 038,00	135 052 989,00	25 625 049,00	25 600 000,00
2034	164 694 989,00	138 136 201,00	26 558 788,00	26 500 000,00
2035	168 812 363,00	141 484 736,00	27 327 627,00	27 300 000,00
2036	173 032 672,00	145 927 534,00	27 105 138,00	27 100 000,00

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 Sokołów Małopolski 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	3,85%	19,70%	TAK	19,70%	TAK
2027	3,55%	19,73%	TAK	19,73%	TAK
2028	3,17%	19,58%	TAK	19,58%	TAK
2029	2,41%	18,69%	TAK	18,69%	TAK
2030	2,56%	18,09%	TAK	18,09%	TAK
2031	2,42%	18,04%	TAK	18,04%	TAK
2032	2,28%	17,50%	TAK	17,50%	TAK
2033	2,14%	17,92%	TAK	17,92%	TAK
2034	2,00%	17,79%	TAK	17,79%	TAK
2035	1,88%	17,73%	TAK	17,73%	TAK
2036	0,43%	17,72%	TAK	17,72%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sokołów Małopolski 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 Sokołów Małopolski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXII/XX/2025 Rady Gminy Sokołów Małopolski z dnia 29.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z budynkiem socjalnym w Sokołowie Małopolskim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 987 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 013 000,00 zł.
2. Modernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Trzebusce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 559 676,33 zł, w tym w 2026 r. – 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 059 676,33 zł.
3. Rozbudowa budynku Ochotniczej straży Pożarnej w Kątach Trzebuskich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 500 000,00 zł.
4. Modernizacja budynku PLANTATOR w Nienadówce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 686 830,00 zł, w tym w 2026 r. – 600 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 086 830,00 zł.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej poprzez modernizację parku miejskiego w Sokołowie Małopolskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 254 950,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 075 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 2) Przebudowa drogi gminnej Nr 108696R Górno przez las (ul.Sokołowska w Górnem) wraz z budową drogi pieszo - rowerowej i zatok autobusowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 3 000 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 530 000,00 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 630 000,00 zł;
 - 3) Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Sokołowie Małopolskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 713 601,56 zł;
 - g. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 148 904,02 zł;
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o

kwotę 4 745 302,46 zł;

- i. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Budowa dwóch zbiorników retencyjnych wody na terenie SUW, w Turzy - Górnio wraz z rurociągami międzyobiektowymi, rozbudową o dwa zestawy hydroforowe, wyposażenie przepompowni ścieków w Sokołowie, Turzy i Markowiznie.

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.