

Uchwała Nr X/85/2024
Rady Miejskiej w Sokolowie Małopolskim
z dnia 30 grudnia 2024 r.
w sprawie uchwalenia
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokółów Małopolski
na lata 2025 - 2036

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 poz.1530) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 poz.1465)

Rada Miejska w Sokolowie Małopolskim postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sokółów Małopolski wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2036 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2036 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 7 427 388,26 zł, z tego:
 - w roku 2026 do kwoty 6 970 054,26 zł.
 - w roku 2027 do kwoty 146 877,00 zł.
 - w roku 2028 do kwoty 152 588,00 zł.
 - w roku 2029 do kwoty 157 869,00 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 LXIII/750/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokołów Małopolski na lata 2024 - 2036 ze zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Sokołów Małopolski.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, ma zastosowanie od 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

w Sokołowie Małopolskim

Paweł Rusin

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
uchwały nr X/85/2024
z dnia 2024-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	149 659 240,15	120 883 699,01	43 224 133,58	735 518,00	42 795 549,54	12 472 725,86	21 655 772,03	5 300 000,00	28 775 541,14	1 600 000,00	27 175 541,14	
2026	128 159 658,00	122 509 658,00	44 736 978,00	761 261,00	44 293 394,00	11 751 624,00	20 966 401,00	5 485 500,00	5 650 000,00	200 000,00	5 450 000,00	
2027	127 107 456,00	126 307 456,00	46 123 824,00	784 860,00	45 666 489,00	12 115 924,00	21 616 359,00	5 655 550,00	800 000,00	200 000,00	600 000,00	
2028	130 394 065,00	129 844 065,00	47 415 291,00	806 836,00	46 945 151,00	12 455 170,00	22 221 617,00	5 813 905,00	550 000,00	50 000,00	500 000,00	
2029	134 029 698,00	133 479 698,00	48 742 919,00	829 427,00	48 259 615,00	12 803 915,00	22 843 822,00	5 976 694,00	550 000,00	50 000,00	500 000,00	
2030	137 316 691,00	136 816 691,00	49 961 492,00	850 163,00	49 466 105,00	13 124 013,00	23 414 918,00	6 126 111,00	500 000,00	0,00	0,00	
2031	140 737 108,00	140 237 108,00	51 210 529,00	871 417,00	50 702 758,00	13 452 113,00	24 000 291,00	6 279 264,00	500 000,00	0,00	0,00	
2032	144 243 035,00	143 743 035,00	52 490 792,00	893 202,00	51 970 327,00	13 788 416,00	24 600 298,00	6 436 246,00	500 000,00	0,00	0,00	
2033	147 836 610,00	147 336 610,00	53 803 062,00	915 532,00	53 269 585,00	14 133 126,00	25 215 305,00	6 597 152,00	500 000,00	0,00	0,00	
2034	156 020 026,00	151 020 026,00	55 148 139,00	938 420,00	54 601 325,00	14 486 454,00	25 845 688,00	6 762 081,00	5 000 000,00	0,00	0,00	
2035	159 795 525,00	154 795 525,00	56 526 842,00	961 880,00	55 966 358,00	14 848 615,00	26 491 830,00	6 931 133,00	5 000 000,00	0,00	0,00	
2036	163 665 413,00	158 665 413,00	57 940 013,00	985 927,00	57 365 517,00	15 219 830,00	27 154 126,00	7 104 411,00	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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	152 643 918,13	106 730 527,78	61 001 019,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	333 719,00	0,00	45 913 390,35	45 913 390,35	2 204 223,71
2026	123 343 258,00	109 837 063,00	63 908 108,00	0,00	0,00	1 304 667,00	0,00	224 516,00	0,00	13 506 195,00	13 506 195,00	200 000,00
2027	122 291 056,00	113 471 030,00	66 672 134,00	0,00	0,00	990 171,00	0,00	129 404,00	0,00	8 820 026,00	8 820 026,00	200 000,00
2028	125 944 183,20	117 017 985,00	69 322 351,00	0,00	0,00	719 230,00	0,00	51 079,00	0,00	8 926 198,20	8 926 198,20	250 000,00
2029	131 320 298,00	118 883 395,00	71 176 724,00	0,00	0,00	534 470,00	0,00	7 762,00	0,00	12 436 903,00	12 436 903,00	300 000,00
2030	134 640 291,00	122 719 038,00	73 027 319,00	0,00	0,00	407 944,00	0,00	0,00	0,00	11 921 253,00	11 921 253,00	350 000,00
2031	138 060 708,00	125 683 997,00	74 871 259,00	0,00	0,00	288 306,00	0,00	0,00	0,00	12 376 711,00	12 376 711,00	350 000,00
2032	141 566 635,00	128 658 907,00	76 668 169,00	0,00	0,00	193 342,00	0,00	0,00	0,00	12 907 728,00	12 907 728,00	350 000,00
2033	145 518 210,00	131 110 560,00	78 489 038,00	0,00	0,00	114 243,00	0,00	0,00	0,00	14 407 650,00	14 407 650,00	350 000,00
2034	153 720 026,00	133 926 806,00	80 313 908,00	0,00	0,00	59 900,00	0,00	0,00	0,00	19 793 220,00	19 793 220,00	350 000,00
2035	158 095 525,00	137 606 942,00	82 161 128,00	0,00	0,00	18 025,00	0,00	0,00	0,00	20 488 583,00	20 488 583,00	350 000,00
2036	163 665 413,00	141 318 297,00	83 989 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 347 116,00	22 347 116,00	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
2025	-2 984 677,98	0,00	7 801 077,98	3 500 000,00	0,00	55 241,50	55 241,50	4 245 836,48	2 929 436,48
2026	4 816 400,00	4 816 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 816 400,00	4 816 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 449 881,80	4 449 881,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 709 400,00	2 709 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 676 400,00	2 676 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 676 400,00	2 676 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 676 400,00	2 676 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 318 400,00	2 318 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 700 000,00	1 700 000,00	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
2025	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
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	4 449 881,80	4 449 881,80	1 298 864,00	0,00	1 298 864,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 709 400,00	2 709 400,00	393 000,00	0,00	393 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 676 400,00	2 676 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 676 400,00	2 676 400,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 676 400,00	2 676 400,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 318 400,00	2 318 400,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 139 681,80	0,00	14 153 171,23	18 454 249,21
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	26 323 281,80	0,00	12 672 595,00	12 672 595,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 506 881,80	0,00	12 836 426,00	12 836 426,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 057 000,00	0,00	12 826 080,00	12 826 080,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 347 600,00	0,00	14 596 303,00	14 596 303,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 671 200,00	0,00	14 097 653,00	14 097 653,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 994 800,00	0,00	14 553 111,00	14 553 111,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 318 400,00	0,00	15 084 128,00	15 084 128,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	16 226 050,00	16 226 050,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	17 093 220,00	17 093 220,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 188 583,00	17 188 583,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 347 116,00	17 347 116,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,50%	14,77%	19,38%	19,63%	TAK	TAK
2026	4,05%	12,71%	19,02%	19,27%	TAK	TAK
2027	3,74%	12,01%	18,18%	18,44%	TAK	TAK
2028	3,25%	11,63%	17,14%	17,39%	TAK	TAK
2029	2,36%	12,63%	15,33%	15,59%	TAK	TAK
2030	2,49%	11,61%	13,92%	14,17%	TAK	TAK
2031	2,34%	11,71%	13,03%	13,29%	TAK	TAK
2032	2,21%	11,76%	12,44%	12,44%	TAK	TAK
2033	1,83%	12,27%	12,01%	12,01%	TAK	TAK
2034	1,73%	12,52%	11,95%	11,95%	TAK	TAK
2035	1,23%	12,30%	12,02%	12,02%	TAK	TAK
2036	0,00%	12,09%	12,11%	12,11%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	161 124,86	161 124,86	45 628,00	1 461 248,04	1 461 248,04	1 358 901,12	220 246,69	220 246,69	68 583,39
2026	41 000,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 480,00	141 480,00	94 606,00
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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 525 076,67	2 525 076,67	1 358 901,14	28 170 637,76	220 246,69	27 950 391,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 079 670,24	2 079 670,24	1 853 390,00	6 970 054,26	141 480,00	6 828 574,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	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											
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	4 816 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	4 816 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^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
uchwały nr X/85/2024
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				71 824 932,53	28 170 637,76	6 970 054,26	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.a	- wydatki bieżące				1 086 471,58	220 246,69	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.b	- wydatki majątkowe				70 738 460,95	27 950 391,07	6 828 574,26	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:				4 212 250,47	1 105 348,34	2 221 150,24	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 086 471,58	220 246,69	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
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	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1.2	Podniesienie Cyberbezpieczeństwa Gminy Sokołów Małopolski - Założeniem proejektu jest podniesienie cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy i Miasta Sokołów Małopolski zgodnie z założeniami projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2024	2025	204 012,58	81 081,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 125 778,89	885 101,65	2 079 670,24	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa dwóch zbiorników retencyjnych wody na terenie SUW, w Turzy - Górnice wraz z rurociągami międzyobiektowymi, rozbudową o dwa zestawy hydroforowe, wyposażenie przepompowni ścieków w Sokołowie, Turzy i Markowiźnie - Wspieranie rozwoju gminy Sokołów Małopolski poprzez rozbudowę infrastruktury wodnej i kanalizacyjnej. Efektem budowy będzie poprawa niezawodności pracy zbiorczego wodociągu gminy Sokołów Małopolski, poprzez powiększenie retencji dla sieci wodociągowej i kanalizacyjnej i zastosowanie nowoczesnej aparatury kontrolno - pomiarowej oraz sterującej.	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2024	2026	2 279 670,24	200 000,00	2 079 670,24	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Podniesienie Cyberbezpieczeństwa Gminy Sokołów Małopolski - Założeniem proejektu jest podniesienie cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy i Miasta Sokołów Małopolski zgodnie z założeniami projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2024	2025	846 108,65	685 101,65	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				67 612 682,06	27 065 289,42	4 748 904,02	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	7 427 388,26
1.a	598 814,00
1.b	6 828 574,26
1.1	2 678 484,24
1.1.1	598 814,00
1.1.1.1	598 814,00
1.1.1.2	0,00
1.1.2	2 079 670,24
1.1.2.1	2 079 670,24
1.1.2.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	4 748 904,02
1.3.1	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				67 612 682,06	27 065 289,42	4 748 904,02	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa zakładu sortowania i przetwarzania odpadów w Sokołowie 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	2025	54 346 339,86	18 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Sokołowie Małopolskim	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2024	2026	13 158 904,02	8 260 000,00	4 748 904,02	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wykonanie prac konserwatorskich kapliczki słupowej Najświętszego Serca Pana Jezusa w Sokołowie Małopolskim	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2024	2025	37 317,73	36 571,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wykonanie prac konserwatorskich kapliczki przydrożnej - domkowej w Nienadówce	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim	2024	2025	70 120,45	68 718,04	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2	4 748 904,02
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	4 748 904,02
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokołów Małopolski na lata 2025-2036

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sokołów Małopolski za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sokołów Małopolski na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2025-2036.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu

prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2036 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 Sokółów Małopolski.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sokołów Małopolski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 5 300 000,00 zł, co stanowi 106,00% dochodów z tego tytułu

planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 600 000,00 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.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 27 175 541,14 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 7 050 000,00 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 a realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Sokołów Małopolski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 61 001 019,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5 363 010,31 zł. W latach 2026-2036 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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 2025-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 984 677,98 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 55 241,50 zł;
2. wolnych środków – 2 929 436,48 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 [zł]
2025	149 659 240,15	152 643 918,13	-2 984 677,98
2026	128 159 658,00	123 343 258,00	4 816 400,00
2027	127 107 456,00	122 291 056,00	4 816 400,00
2028	130 394 065,00	125 944 183,20	4 449 881,80
2029	134 029 698,00	131 320 298,00	2 709 400,00
2030	137 316 691,00	134 640 291,00	2 676 400,00
2031	140 737 108,00	138 060 708,00	2 676 400,00
2032	144 243 035,00	141 566 635,00	2 676 400,00
2033	147 836 610,00	145 518 210,00	2 318 400,00
2034	156 020 026,00	153 720 026,00	2 300 000,00
2035	159 795 525,00	158 095 525,00	1 700 000,00
2036	163 665 413,00	163 665 413,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 801 077,98 zł. Przychody Gminy Sokołów Małopolski w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 55 241,50 zł;
3. wolne środki – 4 245 836,48 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 2029-2035. W tabeli poniżej spłatę

ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sokołów Małopolski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	4 816 400,00	0,00	4 816 400,00
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	0,00	4 449 881,80
2029	1 709 400,00	1 000 000,00	2 709 400,00
2030	2 576 400,00	100 000,00	2 676 400,00
2031	2 576 400,00	100 000,00	2 676 400,00
2032	2 576 400,00	100 000,00	2 676 400,00
2033	1 618 400,00	700 000,00	2 318 400,00
2034	1 300 000,00	1 000 000,00	2 300 000,00
2035	1 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00

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]
2025	1 409 000,00
2026	1 409 000,00
2027	1 409 000,00
2028	1 298 864,00
2029	393 000,00

**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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokołów Małopolski na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 32 456 081,80 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 31 139 681,80 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 2025 roku wyniesie 27,97%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	31 139 681,80	111 327 373,15	27,97%
2026	26 323 281,80	110 958 034,00	23,72%
2027	21 506 881,80	114 391 532,00	18,80%
2028	17 057 000,00	117 438 895,00	14,52%
2029	14 347 600,00	120 725 783,00	11,88%

*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 2025 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 o środki [zł]
2025	120 883 699,01	106 730 527,78	14 153 171,23	18 454 249,21
2026	122 509 658,00	109 837 063,00	12 672 595,00	12 672 595,00
2027	126 307 456,00	113 471 030,00	12 836 426,00	12 836 426,00
2028	129 844 065,00	117 017 985,00	12 826 080,00	12 826 080,00
2029	133 479 698,00	118 883 395,00	14 596 303,00	14 596 303,00
2030	136 816 691,00	122 719 038,00	14 097 653,00	14 097 653,00
2031	140 237 108,00	125 683 997,00	14 553 111,00	14 553 111,00
2032	143 743 035,00	128 658 907,00	15 084 128,00	15 084 128,00
2033	147 336 610,00	131 110 560,00	16 226 050,00	16 226 050,00
2034	151 020 026,00	133 926 806,00	17 093 220,00	17 093 220,00
2035	154 795 525,00	137 606 942,00	17 188 583,00	17 188 583,00
2036	158 665 413,00	141 318 297,00	17 347 116,00	17 347 116,00

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)
2025	4,50%	19,38%	TAK	19,63%	TAK
2026	4,05%	19,02%	TAK	19,27%	TAK
2027	3,74%	18,18%	TAK	18,44%	TAK
2028	3,25%	17,13%	TAK	17,39%	TAK
2029	2,36%	15,33%	TAK	15,59%	TAK
2030	2,49%	13,91%	TAK	14,17%	TAK
2031	2,34%	13,03%	TAK	13,29%	TAK
2032	2,21%	12,44%	TAK	12,44%	TAK
2033	1,83%	12,01%	TAK	12,01%	TAK
2034	1,73%	11,95%	TAK	11,95%	TAK
2035	1,23%	12,02%	TAK	12,02%	TAK

2036	0,00%	12,11%	TAK	12,11%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Sokołów Małopolski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 118/IX/2024 Wójta Gminy Sokołów Małopolski z dnia 29.11.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Wykonanie prac konserwatorskich kapliczki słupowej Najświętszego Serca Pana Jezusa w Sokołowie Małopolskim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 37 317,73 zł, w tym w 2025 r. – 36 571,38 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim.

2. Wykonanie prac konserwatorskich kapliczki przydrożnej - domkowej w Nienadówce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 120,45 zł, w tym w 2025 r. – 68 718,04 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Podkarpackie - żyj i oddychaj - LIFE PODKARPACIE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 139 165,00 zł;
 - 2) Podniesienie Cyberbezpieczeństwa Gminy Sokołów Małopolski – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 81 081,69 zł;
 - 3) Budowa dwóch zbiorników retencyjnych wody na terenie SUW, w Turzy - Górnice wraz z rurociągami międzyobiektowymi, rozbudową o dwa zestawy hydroforowe, wyposażenie przepompowni ścieków w Sokołowie, Turzy i Markowiznie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 679 670,24 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 079 670,24 zł;
 - e. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - f. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 4) Podniesienie Cyberbezpieczeństwa Gminy Sokołów Małopolski – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - g. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 685 101,65 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 5) Budowa zakładu sortowania i przetwarzania odpadów w Sokołowie Małopolskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 18 700 000,00 zł;
 - 6) Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Sokołowie Małopolskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 150 000,00 zł;
 - j. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 598 904,02 zł;
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 4 748 904,02 zł;
 - l. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 110 000,00 zł;
 - m. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.