

Uchwała Nr LXIII/750/2023
Rady Miejskiej w Sokolowie Małopolskim
z dnia 28 grudnia 2023 r.
w sprawie uchwalenia
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokółów Małopolski
na lata 2024 - 2036

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz.1270) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 poz. 40)

Rada Miejska w Sokolowie Małopolskim postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sokółów Małopolski wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2036 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 1 879 670,24 zł, z tego:
 - w roku 2025 do kwoty 1 879 670,24 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:
 - 1) Zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci;
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej;
 - c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
 - d) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu

ziemnego.

- 2) 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 XLIX/577/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokołów Małopolski na lata 2023 - 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 2024 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Henryk Kraska

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 LXIII/750/2023
z dnia 2023-12-28

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
2024	133 163 533,12	102 428 747,50	14 565 591,00	476 165,00	48 504 119,00	13 677 466,50	25 205 406,00	5 000 000,00	30 734 785,62	1 000 000,00	29 734 785,62
2025	110 002 437,98	106 628 327,00	15 162 780,00	495 688,00	50 492 788,00	14 238 243,00	26 238 828,00	5 205 000,00	3 374 110,98	50 000,00	3 324 110,98
2026	110 533 805,00	109 933 805,00	15 632 826,00	511 054,00	52 058 064,00	14 679 629,00	27 052 232,00	5 366 355,00	600 000,00	50 000,00	550 000,00
2027	113 332 151,00	112 682 151,00	16 023 647,00	523 830,00	53 359 516,00	15 046 620,00	27 728 538,00	5 500 514,00	650 000,00	50 000,00	600 000,00
2028	116 337 250,00	115 837 250,00	16 472 309,00	538 497,00	54 853 582,00	15 467 925,00	28 504 937,00	5 654 528,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2029	119 349 018,00	118 849 018,00	16 900 589,00	552 498,00	56 279 775,00	15 870 091,00	29 246 065,00	5 801 546,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2030	122 320 243,00	121 820 243,00	17 323 104,00	566 310,00	57 686 769,00	16 266 843,00	29 977 217,00	5 946 585,00	500 000,00	0,00	0,00
2031	125 243 927,00	124 743 927,00	17 738 858,00	579 901,00	59 071 251,00	16 657 247,00	30 696 670,00	6 089 303,00	500 000,00	0,00	0,00
2032	128 113 038,00	127 613 038,00	18 146 852,00	593 239,00	60 429 890,00	17 040 364,00	31 402 693,00	6 229 357,00	500 000,00	0,00	0,00
2033	131 048 137,00	130 548 137,00	18 564 230,00	606 883,00	61 819 777,00	17 432 292,00	32 124 955,00	6 372 632,00	500 000,00	0,00	0,00
2034	138 550 744,00	133 550 744,00	18 991 207,00	620 841,00	63 241 632,00	17 833 235,00	32 863 829,00	6 519 203,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2035	141 622 411,00	136 622 411,00	19 428 005,00	635 120,00	64 696 190,00	18 243 399,00	33 619 697,00	6 669 145,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2036	144 628 104,00	139 628 104,00	19 855 421,00	649 093,00	66 119 506,00	18 644 754,00	34 359 330,00	6 815 866,00	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	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			
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
2024	139 914 722,16	90 219 638,64	49 581 031,00	0,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	49 695 083,52	49 695 083,52	2 344 447,08
2025	105 186 037,98	93 145 735,00	51 207 908,00	0,00	0,00	1 455 542,00	0,00	0,00	0,00	12 040 302,98	12 040 302,98	150 000,00
2026	105 717 405,00	95 566 035,00	52 718 541,00	0,00	0,00	1 072 813,00	0,00	0,00	0,00	10 151 370,00	10 151 370,00	200 000,00
2027	108 515 751,00	97 831 638,00	54 102 403,00	0,00	0,00	739 453,00	0,00	0,00	0,00	10 684 113,00	10 684 113,00	200 000,00
2028	111 887 368,20	100 177 000,00	55 522 591,00	0,00	0,00	589 570,00	0,00	0,00	0,00	11 710 368,20	11 710 368,20	250 000,00
2029	117 639 618,00	102 597 594,00	56 952 298,00	0,00	0,00	478 524,00	0,00	0,00	0,00	15 042 024,00	15 042 024,00	300 000,00
2030	119 743 843,00	105 190 484,00	58 404 582,00	0,00	0,00	390 898,00	0,00	0,00	0,00	14 553 359,00	14 553 359,00	350 000,00
2031	122 667 527,00	107 692 751,00	59 850 095,00	0,00	0,00	292 433,00	0,00	0,00	0,00	14 974 776,00	14 974 776,00	350 000,00
2032	125 536 638,00	110 244 776,00	61 316 422,00	0,00	0,00	193 969,00	0,00	0,00	0,00	15 291 862,00	15 291 862,00	350 000,00
2033	129 429 737,00	112 887 146,00	62 818 674,00	0,00	0,00	120 259,00	0,00	0,00	0,00	16 542 591,00	16 542 591,00	350 000,00
2034	137 250 744,00	115 613 073,00	64 357 732,00	0,00	0,00	62 891,00	0,00	0,00	0,00	21 637 671,00	21 637 671,00	350 000,00
2035	140 422 411,00	117 298 923,00	65 902 318,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	23 123 488,00	23 123 488,00	350 000,00
2036	144 628 104,00	121 171 456,00	67 467 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 456 648,00	23 456 648,00	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
2024	-6 751 189,04	0,00	11 527 589,04	7 900 000,00	3 123 600,00	0,00	0,00	3 627 589,04	3 627 589,04
2025	4 816 400,00	4 816 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 709 400,00	1 709 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 576 400,00	2 576 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 576 400,00	2 576 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 576 400,00	2 576 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 618 400,00	1 618 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 200 000,00	1 200 000,00	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:			
	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 776 400,00	4 776 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 816 400,00	4 816 400,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 816 400,00	4 816 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 816 400,00	4 816 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 449 881,80	4 449 881,80	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 709 400,00	1 709 400,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 576 400,00	2 576 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 576 400,00	2 576 400,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 576 400,00	2 576 400,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 618 400,00	1 618 400,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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:	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 456 081,80	0,00	12 209 108,86	15 836 697,90
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	27 639 681,80	0,00	13 482 592,00	13 482 592,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	22 823 281,80	0,00	14 367 770,00	14 367 770,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 006 881,80	0,00	14 850 513,00	14 850 513,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 557 000,00	0,00	15 660 250,00	15 660 250,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 847 600,00	0,00	16 251 424,00	16 251 424,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 271 200,00	0,00	16 629 759,00	16 629 759,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 694 800,00	0,00	17 051 176,00	17 051 176,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 118 400,00	0,00	17 368 262,00	17 368 262,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	17 660 991,00	17 660 991,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	17 937 671,00	17 937 671,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 323 488,00	19 323 488,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 456 648,00	18 456 648,00

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
2024	7,13%	15,50%	16,63%	19,39%	19,25%	TAK	TAK
2025	6,79%	16,17%	x	19,13%	18,99%	TAK	TAK
2026	6,18%	16,21%	x	17,02%	16,88%	TAK	TAK
2027	5,69%	15,97%	x	16,85%	16,71%	TAK	TAK
2028	5,02%	16,19%	x	16,50%	16,36%	TAK	TAK
2029	2,12%	16,25%	x	16,03%	15,88%	TAK	TAK
2030	2,81%	16,13%	x	15,77%	15,62%	TAK	TAK
2031	2,65%	16,05%	x	16,06%	16,06%	TAK	TAK
2032	2,51%	15,88%	x	16,14%	16,14%	TAK	TAK
2033	1,54%	15,72%	x	16,10%	16,10%	TAK	TAK
2034	1,18%	15,56%	x	16,03%	16,03%	TAK	TAK
2035	1,03%	16,34%	x	15,97%	15,97%	TAK	TAK
2036	0,00%	15,26%	x	15,99%	15,99%	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
2024	0,00	0,00	0,00	1 910 430,00	1 910 430,00	1 910 430,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 450 554,17	1 450 554,17	1 450 554,17	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	489 076,00	489 076,00	89 076,00	34 638 536,69	0,00	34 638 536,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 879 670,24	1 879 670,24	1 450 554,17	1 879 670,24	0,00	1 879 670,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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
2024	4 776 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 776 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 776 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 776 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 409 881,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 669 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 276 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 276 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 276 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	318 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 LXIII/750/2023
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				56 626 010,10	34 638 536,69	1 879 670,24	0,00	0,00	1 879 670,24
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				56 626 010,10	34 638 536,69	1 879 670,24	0,00	0,00	1 879 670,24
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:				2 279 670,24	400 000,00	1 879 670,24	0,00	0,00	1 879 670,24
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 279 670,24	400 000,00	1 879 670,24	0,00	0,00	1 879 670,24
1.1.2.1	Budowa dwóch zbiorników retencyjnych wody na terenie SUW, w Turzy - Górnice wraz z rurociągami międzyobiektoowymi, rozbudową o dwa zestawy hydroforowe, wyposażenie przepompowni ścieków w Sokołowie, Turzy i Markowiznie - 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	2025	2 279 670,24	400 000,00	1 879 670,24	0,00	0,00	1 879 670,24
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				54 346 339,86	34 238 536,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				54 346 339,86	34 238 536,69	0,00	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	2024	54 346 339,86	34 238 536,69	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokółów Małopolski na lata 2024-2036

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 Sokółów 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 Sokółów Małopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sokółów Małopolski za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sokółów Małopolski na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 Sokółów Małopolski została przygotowana na lata 2024-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sokółów 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 Sokółów 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 Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2036 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%

subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sokołów Małopolski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 000 000,00 zł, co stanowi 101,63% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 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, sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 29 734 785,62 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. Dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych: na zadanie *Rozbudowa/budowa drogi gminnej nr ewid. 3472 w Sokołowie Małopolskim w km 0+000 – 0+290 wraz z przebudową skrzyżowania z ulicą Tysiąclecia, budową oświetlenia ulicznego latarniowego oraz budowa i przebudowa istniejącej infrastruktury technicznej. Przebudowa ulicy Niepodległości w Sokołowie Małopolskim* w wysokości 2 498 000,00 zł

2. Dofinansowanie projektu w wysokości 1 742 625,00 zł Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie *Przebudowa drogi gminnej Nr 108693R Kąty Trzebuskie – Nienadówka Dolna w km 1+400 do 2+500 w miejscowości Nienadówka*

3. Refundacja wydatków w wysokości 1 821 354,00 zł w ramach realizacji w 2023 roku zadania pn. „*Przebudowa drogi gminnej nr 108697R w miejscowości Górno, w km 0+000 – 1+950*”

4. Dofinansowanie w kwocie 21 898 350,00 zł w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. *1. Budowa zakładu sortowania i przetwarzania odpadów w Sokołowie Małopolskim 2. Budowa zakładu sortowania i przetwarzania odpadów w Sokołowie Małopolskim - Dostawa rozdrabniacza wielogabarytowego 3. Budowa zakładu sortowania i przetwarzania odpadów w Sokołowie Małopolskim II etap - Dostawa linii segregacji odpadów w Sokołowie Małopolskim.*

5. Dofinansowanie w ramach poddziałania 19.2 "Wsparcie na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność" w ramach działania "Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER" objętego Programem w zakresie "Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej lub kulturalnej" z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. „*Budowa placu zabaw w Trzebosi*” w kwocie 89 076,00 zł.

6. Dofinansowanie w kwocie 1 685 380,62 zł w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadań:

- Wykonanie prac konserwatorskich kapliczki słupowej Najświętszego Serca Pana Jezusa w Sokołowie Małopolskim – 36 571,38 zł (JST)
- Wykonanie prac konserwatorskich kapliczki przydrożnej - domkowej w Nienadówce – 68 718,04 zł (JST)
- Prace konserwatorskie cokołu wykonanego z piaskowca wokół kościoła parafialnego w Sokołowie Małopolskim. – 300 376,00 zł (Dotacja Parafia Sokołów Małopolski)
- Remont instrumentu organowego w kościele parafialnym w Nienadówce – 327 320,00 zł (Dotacja Parafia Nienadówka)
- Remont Instrumentu organowego z prospektem w kościele parafialnym w Wólce Niedźwiedzkiej – 345 283,40 zł (Dotacja Parafia Wólka Niedźwiedzka)
- Wykonanie prac konserwatorskich Obrazu Matki Boskiej Leżajskiej – 21 560,50 zł

(Dotacja Parafia Nienadówka)

- Pracy konserwatorskie cokołu wykonanego z piaskowca wokół kościoła p.w. św. Bartłomieja w Nienadówce – 313 845,66 zł (Dotacja Parafia Nienadówka)
- Prace konserwatorskie dotyczące obrazu „Pokusy świętego Antoniego” z 1687 r. z Parafii św. Jana Chrzciciela w Sokołowie Małopolskim - 96 242,56 zł (Dotacja Parafia Sokołów Małopolski)
- Prace konserwatorskie dotyczące obrazu „Złożenie Jezusa do grobu” z XVII w. z Parafii św. Jana Chrzciciela w Sokołowie Małopolskim - 86 233,35 zł (Dotacja Parafia Sokołów Małopolski)
- Wykonanie prac konserwatorskich Pomnik Wdzięczności Matki Bożej Królowej Polski za Odzyskaną Wolność w Sokołowie Małopolskim - 89 229,73 zł. (JST)

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 5 474 110,98 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.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2036	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Sokołów Małopolski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 49 581 031,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 931 605,51 zł. W latach 2025-2036 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 wskaźniki inflacji i PKB, 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 2024-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 6 751 189,04 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 123 600,00 zł;
2. wolnych środków – 3 627 589,04 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Sokółów Małopolski

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	133 163 533,12	139 914 722,16	-6 751 189,04
2025	110 002 437,98	105 186 037,98	4 816 400,00
2026	110 533 805,00	105 717 405,00	4 816 400,00
2027	113 332 151,00	108 515 751,00	4 816 400,00
2028	116 337 250,00	111 887 368,20	4 449 881,80
2029	119 349 018,00	117 639 618,00	1 709 400,00
2030	122 320 243,00	119 743 843,00	2 576 400,00
2031	125 243 927,00	122 667 527,00	2 576 400,00
2032	128 113 038,00	125 536 638,00	2 576 400,00
2033	131 048 137,00	129 429 737,00	1 618 400,00
2034	138 550 744,00	136 606 744,00	1 944 000,00
2035	141 622 411,00	140 422 411,00	1 200 000,00
2036	144 628 104,00	144 628 104,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 527 589,04 zł. Przychody Gminy Sokółów Małopolski w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 900 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 roku i niezaangażowane w budżecie na 2023 rok – 3 627 589,04 zł;

W kolumnie “2023 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2023 r. (aktualnym na 30 września 2023 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 12 450 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 11 806 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sokołów Małopolski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	4 776 400,00	0,00	4 776 400,00
2025	4 776 400,00	40 000,00	4 816 400,00
2026	4 776 400,00	40 000,00	4 816 400,00
2027	4 776 400,00	40 000,00	4 816 400,00
2028	4 409 881,80	40 000,00	4 449 881,80
2029	1 669 400,00	40 000,00	1 709 400,00
2030	1 276 400,00	1 300 000,00	2 576 400,00
2031	1 276 400,00	1 300 000,00	2 576 400,00
2032	1 276 400,00	1 300 000,00	2 576 400,00
2033	318 400,00	1 300 000,00	1 618 400,00
2034	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2035	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokołów Małopolski na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 29 332 481,80 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 32 456 081,80 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 2024 roku wyniesie 36,16%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	32 456 081,80	89 751 281,00	36,16%
2025	27 639 681,80	92 440 084,00	29,90%

*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 2024 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.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Sokółów Małopolski

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	102 428 747,50	90 219 638,64	12 209 108,86	15 836 697,90
2025	106 628 327,00	93 145 735,00	13 482 592,00	13 482 592,00
2026	109 933 805,00	95 566 035,00	14 367 770,00	14 367 770,00
2027	112 682 151,00	97 831 638,00	14 850 513,00	14 850 513,00
2028	115 837 250,00	100 177 000,00	15 660 250,00	15 660 250,00
2029	118 849 018,00	102 597 594,00	16 251 424,00	16 251 424,00
2030	121 820 243,00	105 190 484,00	16 629 759,00	16 629 759,00
2031	124 743 927,00	107 692 751,00	17 051 176,00	17 051 176,00
2032	127 613 038,00	110 244 776,00	17 368 262,00	17 368 262,00
2033	130 548 137,00	112 887 146,00	17 660 991,00	17 660 991,00
2034	133 550 744,00	115 613 073,00	17 937 671,00	17 937 671,00
2035	136 622 411,00	117 298 923,00	19 323 488,00	19 323 488,00
2036	139 628 104,00	121 171 456,00	18 456 648,00	18 456 648,00

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 Sokółów Małopolski przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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)
2024	7,13%	19,39%	TAK	19,25%	TAK
2025	6,79%	19,13%	TAK	18,99%	TAK
2026	6,18%	17,02%	TAK	16,88%	TAK
2027	5,69%	16,85%	TAK	16,71%	TAK
2028	5,02%	16,50%	TAK	16,36%	TAK
2029	2,12%	16,03%	TAK	15,88%	TAK
2030	2,81%	15,77%	TAK	15,62%	TAK
2031	2,65%	16,06%	TAK	16,06%	TAK
2032	2,51%	16,14%	TAK	16,14%	TAK
2033	1,54%	16,10%	TAK	16,10%	TAK
2034	1,73%	16,03%	TAK	16,03%	TAK
2035	1,03%	15,97%	TAK	15,97%	TAK
2036	0,00%	15,99%	TAK	15,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sokółów 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023

przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

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.