

Uchwała Nr

Rady Gminy Sokoły

z dnia2024 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Sokoły na lata 2025 – 2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art.227, art.228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sokoły na lata 2025 – 2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy 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 u.o.f.p, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. objaśnienia przyjętych wartości, stanowią Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwała XLV/298/2023 Rady Gminy Sokoły z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokoły na lata 2024 – 2032 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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 123
z dnia 2024-12-06

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	49 629 015,29	32 054 717,99	11 941 375,80	110 006,00	8 897 071,19	2 978 065,00	8 128 200,00	3 700 000,00	17 574 297,30	198 790,00	17 375 107,30	
2026	51 378 400,00	33 134 000,00	12 268 000,00	111 000,00	9 033 000,00	3 022 000,00	8 700 000,00	4 000 000,00	18 244 400,00	0,00	18 244 400,00	
2027	52 294 400,00	33 794 400,00	12 452 000,00	112 700,00	9 168 000,00	3 067 000,00	8 994 700,00	4 100 000,00	18 500 000,00	0,00	18 500 000,00	
2028	53 058 400,00	34 285 400,00	12 638 000,00	114 400,00	9 300 000,00	3 113 000,00	9 120 000,00	4 160 000,00	18 773 000,00	0,00	18 773 000,00	
2029	53 833 400,00	34 783 400,00	12 827 300,00	116 100,00	9 400 000,00	3 180 000,00	9 260 000,00	4 200 000,00	19 050 000,00	0,00	19 050 000,00	
2030	54 615 400,00	35 285 400,00	13 015 000,00	117 800,00	9 540 000,00	3 207 000,00	9 398 000,00	4 257 600,00	19 330 000,00	0,00	19 330 000,00	
2031	55 222 800,00	35 722 800,00	13 200 000,00	119 500,00	9 610 300,00	3 255 000,00	9 538 000,00	4 300 000,00	19 500 000,00	0,00	19 500 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	51 041 867,50	30 299 964,80	15 802 044,49	0,00	0,00	121 000,00	121 000,00	0,00	0,00	20 741 902,70	20 741 902,70	0,00
2026	51 100 000,00	30 700 000,00	15 850 000,00	0,00	0,00	100 823,00	100 823,00	0,00	0,00	20 400 000,00	20 400 000,00	0,00
2027	52 016 000,00	31 216 000,00	16 116 000,00	0,00	0,00	85 515,00	85 515,00	0,00	0,00	20 800 000,00	20 800 000,00	0,00
2028	52 780 000,00	31 680 000,00	16 438 320,00	0,00	0,00	57 479,00	57 479,00	0,00	0,00	21 100 000,00	21 100 000,00	0,00
2029	53 555 000,00	32 155 000,00	16 767 086,00	0,00	0,00	34 100,00	34 100,00	0,00	0,00	21 400 000,00	21 400 000,00	0,00
2030	54 337 000,00	32 637 000,00	17 102 428,00	0,00	0,00	17 895,00	17 895,00	0,00	0,00	21 700 000,00	21 700 000,00	0,00
2031	55 130 000,00	33 130 000,00	17 444 476,00	0,00	0,00	1 389,00	1 389,00	0,00	0,00	22 000 000,00	22 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	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	-1 412 852,21	0,00	1 691 252,21	0,00	0,00	768 106,21	489 706,21	923 146,00	923 146,00
2026	278 400,00	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	278 400,00	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	278 400,00	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	278 400,00	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	278 400,00	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	92 800,00	92 800,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	278 400,00	278 400,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	278 400,00	278 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	278 400,00	278 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	278 400,00	278 400,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	278 400,00	278 400,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	278 400,00	278 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	92 800,00	92 800,00	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	
	łączna 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	1 484 800,00	0,00	1 754 753,19	3 446 005,40
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 206 400,00	0,00	2 434 000,00	2 434 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	928 000,00	0,00	2 578 400,00	2 578 400,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	649 600,00	0,00	2 605 400,00	2 605 400,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	371 200,00	0,00	2 628 400,00	2 628 400,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	92 800,00	0,00	2 648 400,00	2 648 400,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 592 800,00	2 592 800,00

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	0,96%	6,09%	x	17,57%	17,73%	TAK	TAK
2026	0,92%	9,13%	x	15,32%	15,58%	TAK	TAK
2027	0,91%	9,41%	x	13,72%	13,99%	TAK	TAK
2028	0,89%	8,54%	x	12,15%	12,41%	TAK	TAK
2029	0,88%	8,42%	x	10,94%	11,20%	TAK	TAK
2030	0,87%	8,31%	x	8,67%	8,93%	TAK	TAK
2031	0,29%	7,99%	x	7,55%	7,81%	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	217 383,00	217 383,00	185 076,32	0,00	0,00	0,00	112 833,00	112 833,00	80 526,32
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 844,00	214 844,00	143 157,89
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 479,61	227 479,61	203 534,39
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

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	104 550,00	104 550,00	104 550,00	9 609 019,49	112 833,00	9 496 186,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	115 000,00	115 000,00	115 000,00	11 209 844,00	214 844,00	10 995 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	227 479,61	227 479,61	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		zobowiązania 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	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	92 800,00	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 123
z dnia 2024-12-06

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)				21 046 343,10	9 609 019,49	11 209 844,00	227 479,61	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				555 156,61	112 833,00	214 844,00	227 479,61	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 491 186,49	9 496 186,49	10 995 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				774 706,61	217 383,00	329 844,00	227 479,61	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				555 156,61	112 833,00	214 844,00	227 479,61	0,00	0,00
1.1.1.1	Program teleopieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SOKOŁACH	2024	2027	477 479,61	90 000,00	160 000,00	227 479,61	0,00	0,00
1.1.1.2	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Sokoly - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Sokoly	Urząd Gminy Sokoly	2024	2026	77 677,00	22 833,00	54 844,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				219 550,00	104 550,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Sokoly - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Sokoly	Urząd Gminy Sokoly	2024	2026	219 550,00	104 550,00	115 000,00	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				20 271 636,49	9 391 636,49	10 880 000,00	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				20 271 636,49	9 391 636,49	10 880 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 106391B w miejscowości Kruszewo Brodowo	Urząd Gminy Sokoly	2024	2025	402 981,25	402 981,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku strażnicy OSP w Bruszewie -	Urząd Gminy Sokoly	2024	2025	2 838 655,24	2 838 655,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej w miejscowości Idzki Młynowskie	Urząd Gminy Sokoly	2024	2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Sokolach - Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Sokolach	Urząd Gminy Sokoly	2025	2026	6 220 000,00	0,00	6 220 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa, przebudowa i remonty dróg gminnych na terenie gminy Sokoly - Rozbudowa, przebudowa i remonty dróg gminnych na terenie gminy Sokoly	Urząd Gminy Sokoly	2024	2026	8 160 000,00	6 000 000,00	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Krzyżewo - Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Krzyżewo	Urząd Gminy Sokoly	2025	2026	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	6 334 565,48
1.a	0,00	0,00	521 557,48
1.b	0,00	0,00	5 813 008,00
1.1	0,00	0,00	521 557,48
1.1.1	0,00	0,00	521 557,48
1.1.1.1	0,00	0,00	521 557,48
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	5 813 008,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	5 813 008,00
1.3.2.1	0,00	0,00	489 700,00
1.3.2.2	0,00	0,00	2 550 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	2 773 308,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00

Załącznik do uchwały
w sprawie wieloletniej prognozy
finansowej na lata 2025-2031

Uzasadnienie wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sokoły

Wstęp - założenia do projektu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy o finansach publicznych. Obejmuje lata 2025 - 2031, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań. Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2022 - 2023, plan budżetu na rok 2024 wg stanu na 30.09.2024 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2024 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2025 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, kwoty dochodów na poziomie przewidywanych wpływów za rok 2024 oraz w oparciu o planowane do przyjęcia przez Radę Gminy stawki podatkowe i opłaty lokalne na 2025 rok, analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich trzech latach oraz przewidywanych ograniczeń rozwoju w związku ze znacznie rosnącym udziałem środków własnych na rosnące wydatki statutowe, niezbędne do funkcjonowania jednostki samorządu terytorialnego, na utrzymanie placówek oświatowych funkcjonujących na terenie Gminy oraz na pomoc społeczną.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2025–2031 z zachowaniem zasady ostrożności.

Prognozowane dochody

Na rok 2025 dochody ogółem zaplanowano w wysokości 49 629 015,29 zł, z podziałem na dochody bieżące w kwocie 32 054 717,99 zł i dochody majątkowe w kwocie 17 574 297,30 zł. W 2025 r. prognozuje się dochody budżetu Gminy Sokoły uwzględniające otrzymane promesy z Programu Inwestycji Strategicznych, które zostały przyjęte po stronie dochodów i wydatków, podane przez Ministra Finansów planowane kwoty z tytułu subwencji ogólnej, kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, a także wpływy udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Podlaskiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Sokoły oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sokoły, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 700 000,00 zł, co stanowi 101,37% 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.

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.

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 198 790,00 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 17 375 107,30 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, 2030, 2031 w łącznej kwocie 113 397 400,00 zł.

Prognozowane wydatki

Prognozy wydatków Gminy Sokoły dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W 2025 r. zaplanowano wydatki ogółem w wysokości 51 041 867,50 zł, w tym na wydatki bieżące w kwocie 30 299 964,80 zł i majątkowe w kwocie 20 741 902,70 zł.

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.

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 Sokoły wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 802 044,49 zł. Wzrost płać dotyczy zwiększenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego od 1 stycznia 2025 r., wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych dla pracowników administracji samorządowej, GOPS i placówek oświatowych.

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.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokoły na lata 2025-2031.

Wynik budżetu

Wynik budżetu stanowi różnicę między dochodami a wydatkami wykazanymi odpowiednio w pozycjach 1 i 2. Deficyt budżetu przewiduje się w 2025 r. w wysokości 1 412 852,21 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych - 489 706,21 zł;
2. wolnych środków - 923 146,00 zł.

Nadwyżki budżetu z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętego długu (kredytów) planuje się w latach 2025-2031.

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

Przychody budżetu

Przychody budżetu stanowią sumę przychodów wynikających z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 691 252,21 zł. Przychody Gminy Sokoły w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 768 106,21 zł;
2. wolne środki – 923 146,00 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 3 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF

rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

Rozchody budżetu

W 2025 r. planuje się rozchody w wysokości 278 400,00 zł z tytułu spłaty rat kapitałowych. Z tego samego tytułu planuje się również rozchody w latach 2026-2031.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sokoły

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	278 400,00
2026	278 400,00
2027	278 400,00
2028	278 400,00
2029	278 400,00
2030	278 400,00
2031	92 800,00

Źródło: Opracowanie własne.

Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokoły na lata 2025-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 1 763 200,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 484 800,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 5,02%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	1 484 800,00	29 571 625,99	5,02%

*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.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy.

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych od 1 stycznia 2022 r. organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące skorygowane o nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, spłaty pożyczek udzielonych w

latach ubiegłych oraz niewykorzystane środki na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia:

- dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach,
- środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

W 2025 r. różnica między prognozowanymi dochodami bieżącymi a prognozowanymi wydatkami bieżącymi, stanowi wartość dodatnią w wysokości 1 754 753,19 zł.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Gmina nie posiada zadłużenia z tytułu zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego o skutkach podobnych do umowy kredytu lub pożyczki oraz udzielonych poręczeń i gwarancji. Nie planuje również wcześniejszej spłaty zobowiązań dłużnych, która przypadałaby po 2025 r. Wskaźnik spłaty zobowiązań jest spełniony we wszystkich latach prognozy.

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Sokoły przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,96%	17,57%	TAK	17,47%	TAK
2026	1,01%	15,34%	TAK	15,35%	TAK
2027	1,02%	14,29%	TAK	14,30%	TAK
2028	1,01%	12,78%	TAK	12,80%	TAK
2029	1,01%	11,62%	TAK	11,64%	TAK
2030	1,00%	9,39%	TAK	9,41%	TAK
2031	0,33%	8,27%	TAK	8,28%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sokoły 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”.