

**ZARZĄDZENIE NR 660/2022**

**BURMISTRZA SOKÓŁKI**

**z dnia 15 listopada 2022 roku.**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokółka na lata  
2023 – 2036**

Na podstawie art. 230, ust. 1 i 2 oraz 6 i art. 228 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 roku poz. 1634 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokółka na lata 2023 – 2036 wraz z załącznikami stanowiący załącznik nr 1.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej w Sokółce i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**

*Ewa Kulikowska*

A handwritten signature in purple ink is written over a red rectangular stamp. The stamp contains the text 'BURMISTRZ' in bold capital letters and 'Ewa Kulikowska' in a smaller font below it. The signature is a stylized, cursive-like scribble.

projekt

**UCHWAŁA NR .....**  
**Rady Miejskiej w Sokółce**

z dnia .....

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokółka na lata 2023-2036**

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i art. 243 z ustawy dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sokółka na lata 2023-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Sokółka, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokółka na lata 2023-2036 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Burmistrza Sokółki do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Sokółki do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Sokółki do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sokółka, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Sokółka.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sokółki.

§6. Traci moc w Sokółce nr XLVII/311/2021 Uchwała Rady Miejskiej z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokółka na lata 2022-2034 z późniejszymi zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

**BURMISTRZ**

Ewa Kulikowska

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 3-letniej

## Załącznik nr 1 do Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
		1	z tego:									w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2.1	1.2.2	
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2020	141 933 054,39	122 197 240,37	18 488 063,00	862 162,89	27 141 000,00	41 913 884,93	33 792 129,55	16 418 961,66	19 735 814,02	1 703 656,06	17 983 643,93		
Wykonanie 2021	141 715 922,54	130 936 995,88	20 676 014,00	1 128 198,26	30 413 747,00	42 410 875,91	36 308 160,71	18 572 006,68	10 778 926,66	2 586 634,75	8 105 641,44		
Plan 3 kw. 2022	157 774 937,52	143 595 132,17	17 764 988,00	1 233 896,00	30 861 891,00	31 108 800,02	62 625 557,15	21 611 615,00	14 179 805,35	5 060 169,04	8 778 846,30		
Wykonanie 2022	169 874 847,92	155 654 452,57	20 653 406,57	1 233 896,00	29 684 827,00	61 985 958,45	42 096 364,55	21 611 615,00	14 220 395,35	5 060 169,04	8 819 436,30		
2023	116 629 821,97	111 907 068,55	17 511 275,00	1 969 091,00	33 771 227,00	16 948 926,55	41 706 549,00	23 854 859,00	4 622 753,42	800 000,00	3 812 753,42		
2024	137 194 559,00	117 277 559,00	18 351 816,00	2 063 607,00	35 392 246,00	17 761 427,00	43 708 463,00	24 999 892,00	19 917 000,00	800 000,00	19 117 000,00		
2025	130 911 703,34	120 913 163,00	18 920 722,00	2 127 579,00	36 489 406,00	18 312 031,00	45 063 425,00	25 774 889,00	9 998 540,34	600 000,00	9 398 540,34		
2026	141 687 451,66	123 935 992,00	19 393 740,00	2 180 768,00	37 401 641,00	18 769 832,00	46 190 011,00	26 419 261,00	17 751 459,66	600 000,00	17 151 459,66		
2027	127 530 135,00	127 530 135,00	19 956 158,00	2 244 010,00	38 486 289,00	19 314 157,00	47 529 521,00	27 185 420,00	0,00	0,00	0,00		
2028	131 228 509,00	131 228 509,00	20 534 887,00	2 309 086,00	39 602 391,00	19 874 268,00	48 907 877,00	27 973 797,00	0,00	0,00	0,00		
2029	134 902 908,00	134 902 908,00	21 109 864,00	2 373 740,00	40 711 258,00	20 430 748,00	50 277 298,00	28 757 063,00	0,00	0,00	0,00		
2030	138 545 286,00	138 545 286,00	21 679 830,00	2 437 831,00	41 810 462,00	20 982 378,00	51 634 785,00	29 533 504,00	0,00	0,00	0,00		
2031	142 286 007,00	142 286 007,00	22 285 185,00	2 503 652,00	42 939 344,00	21 548 902,00	53 028 924,00	30 330 909,00	0,00	0,00	0,00		
2032	145 985 443,00	145 985 443,00	22 844 080,00	2 568 747,00	44 055 767,00	22 109 173,00	54 407 676,00	31 119 513,00	0,00	0,00	0,00		
2033	149 781 064,00	149 781 064,00	23 438 026,00	2 635 534,00	45 201 217,00	22 684 011,00	55 822 276,00	31 928 620,00	0,00	0,00	0,00		

2034	153 525 590,00	153 525 590,00	24 023 977,00	2 701 422,00	46 331 247,00	23 251 111,00	57 217 833,00	32 726 836,00	0,00	0,00
2035	157 210 204,00	157 210 204,00	24 600 532,00	2 766 256,00	47 443 197,00	23 809 138,00	58 591 061,00	33 512 280,00	0,00	0,00
2036	160 826 039,00	160 826 039,00	25 166 365,00	2 829 880,00	48 534 391,00	24 366 748,00	59 938 655,00	34 283 062,00	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. 866, 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 wykarczających 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 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 wykonawczej 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:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	w tym:
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, 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	
Wykonanie 2020	143 106 109,78	113 904 730,10	46 313 042,43	0,00	0,00	456 481,78	0,00	0,00	0,00	29 201 379,68	27 401 379,68	1 800 000,00	
Wykonanie 2021	139 039 976,65	123 184 989,02	49 232 526,36	0,00	0,00	374 180,58	0,00	0,00	0,00	15 854 987,63	14 854 987,63	300 000,00	
Plan 3 kw. 2022	174 672 863,41	146 153 134,90	54 717 203,12	0,00	0,00	2 068 029,63	0,00	0,00	0,00	28 519 748,51	27 830 736,51	2 795 775,00	
Wykonanie 2022	183 857 747,81	157 730 552,30	54 779 265,59	0,00	0,00	2 068 029,63	0,00	0,00	0,00	26 127 195,51	25 438 183,51	1 375 775,00	
2023	131 403 724,90	111 782 770,68	57 999 367,80	0,00	0,00	2 451 639,00	0,00	0,00	0,00	19 620 954,22	19 620 954,22	0,00	
2024	133 499 359,00	114 110 954,00	59 101 845,00	0,00	0,00	2 713 430,00	0,00	0,00	0,00	19 388 395,00	19 388 395,00	0,00	
2025	134 741 703,94	117 084 291,00	61 111 308,00	0,00	0,00	2 056 128,00	0,00	0,00	0,00	17 657 412,34	17 657 412,34	0,00	
2026	136 867 451,66	119 688 696,00	62 655 759,00	0,00	0,00	1 768 161,00	0,00	0,00	0,00	17 178 755,66	17 178 755,66	0,00	
2027	122 710 135,00	122 306 538,00	64 501 423,00	0,00	0,00	1 158 720,00	0,00	0,00	0,00	403 597,00	403 597,00	0,00	
2028	126 428 509,00	124 724 242,00	66 015 863,00	0,00	0,00	645 824,00	0,00	0,00	0,00	1 704 267,00	1 704 267,00	0,00	
2029	129 842 908,00	128 397 324,00	68 464 453,00	0,00	0,00	418 752,00	0,00	0,00	0,00	1 445 584,00	1 445 584,00	0,00	
2030	133 705 286,00	131 718 449,00	70 347 225,00	0,00	0,00	369 252,00	0,00	0,00	0,00	1 986 837,00	1 986 837,00	0,00	
2031	137 381 895,68	135 129 320,00	72 281 774,00	0,00	0,00	320 525,00	0,00	0,00	0,00	2 252 575,68	2 252 575,68	0,00	
2032	141 485 443,00	138 607 649,00	74 251 452,00	0,00	0,00	266 000,00	0,00	0,00	0,00	2 877 794,00	2 877 794,00	0,00	
2033	145 281 064,00	142 136 130,00	76 237 678,00	0,00	0,00	206 000,00	0,00	0,00	0,00	3 144 934,00	3 144 934,00	0,00	
2034	149 025 590,00	145 738 739,00	78 257 976,00	0,00	0,00	146 000,00	0,00	0,00	0,00	3 286 851,00	3 286 851,00	0,00	
2035	152 710 204,00	149 416 380,00	80 312 248,00	0,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	3 293 824,00	3 293 824,00	0,00	
2036	156 526 039,00	153 171 951,00	82 400 366,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	3 354 088,00	3 354 088,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				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
						4.1	4.1.1	4.2	4.2.1					
Lp	3	3.1	4	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
Wykonanie 2020	-1 173 055,39	0,00	19 147 801,00	8 000 000,00	0,00	0,00	1 369 154,95	0,00	9 778 646,04	1 173 055,39				
Wykonanie 2021	2 675 945,89	2 675 945,89	17 340 000,00	2 365 254,39	0,00	0,00	1 213 327,50	0,00	13 761 418,11	0,00				0,00
Plan 3 kw. 2022	-16 897 945,89	0,00	22 317 945,89	6 242 000,00	6 242 000,00	6 242 000,00	7 305 553,56	7 305 553,56	8 770 392,33	3 350 392,33				3 350 392,33
Wykonanie 2022	-13 982 899,89	0,00	22 317 945,89	6 242 000,00	6 242 000,00	6 242 000,00	7 305 553,56	5 554 830,56	8 770 392,33	2 186 069,33				2 186 069,33
2023	-14 873 902,93	0,00	18 533 902,93	15 618 856,93	11 958 856,93	11 958 856,93	1 750 723,00	1 750 723,00	1 164 323,00	1 164 323,00				1 164 323,00
2024	3 695 200,00	3 695 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2025	-3 830 000,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	3 830 000,00	3 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2026	4 820 000,00	4 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2027	4 820 000,00	4 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2028	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2029	5 060 000,00	5 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2030	4 840 000,00	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2031	4 904 111,32	4 904 111,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2032	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2033	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2034	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2035	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2036	4 300 000,00	4 300 000,00	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 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:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	5 420 000,00	5 420 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	5 420 000,00	5 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 660 000,00	3 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 695 200,00	3 695 200,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 470 000,00	3 470 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 820 000,00	4 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 820 000,00	4 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	5 060 000,00	5 060 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 840 000,00	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	4 904 111,32	4 904 111,32	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	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*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	6.1	7.1				7.2
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami										
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					
Wykonanie 2020	X	X	X	0,00	0,00	39 203 200,00	0,00	8 292 510,27	19 440 311,27					
Wykonanie 2021	X	X	X	0,00	0,00	38 628 454,39	0,00	7 752 006,86	22 726 752,47					
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	0,00	0,00	39 450 454,39	0,00	-2 558 002,73	13 517 943,16					
Wykonanie 2022	X	X	X	0,00	0,00	39 450 454,39	0,00	-2 076 099,73	13 999 846,16					
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 409 311,32	0,00	124 297,87	3 039 343,87					
2024	X	X	X	0,00	0,00	47 714 111,32	0,00	3 166 595,00	3 166 595,00					
2025	X	X	X	0,00	0,00	51 544 111,32	0,00	3 828 872,00	3 828 872,00					
2026	X	X	X	0,00	0,00	46 724 111,32	0,00	4 247 296,00	4 247 296,00					
2027	X	X	X	0,00	0,00	41 904 111,32	0,00	5 223 597,00	5 223 597,00					
2028	X	X	X	0,00	0,00	37 104 111,32	0,00	6 504 267,00	6 504 267,00					
2029	X	X	X	0,00	0,00	32 044 111,32	0,00	6 505 584,00	6 505 584,00					
2030	X	X	X	0,00	0,00	27 204 111,32	0,00	6 826 837,00	6 826 837,00					
2031	X	X	X	0,00	0,00	22 300 000,00	0,00	7 156 687,00	7 156 687,00					
2032	X	X	X	0,00	0,00	17 800 000,00	0,00	7 377 794,00	7 377 794,00					
2033	X	X	X	0,00	0,00	13 300 000,00	0,00	7 644 934,00	7 644 934,00					
2034	X	X	X	0,00	0,00	8 800 000,00	0,00	7 786 851,00	7 786 851,00					
2035	X	X	X	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	7 793 824,00	7 793 824,00					
2036	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	7 654 088,00	7 654 088,00					

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączenia ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	8.1	8.2	8.3	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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp		8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020		0,00%	x	16,65%	x	x	x
Wykonanie 2021		0,00%	x	12,77%	x	x	x
Plan 3 kw. 2022		0,00%	1,08%	5,57%	x	x	x
Wykonanie 2022		0,00%	1,31%	6,71%	x	x	x
2023		6,44%	3,30%	4,14%	11,66%	12,04%	TAK
2024		6,44%	5,91%	6,71%	7,49%	7,87%	TAK
2025		5,39%	5,74%	x	5,47%	5,85%	TAK
2026		6,26%	5,72%	x	7,91%	7,94%	TAK
2027		5,52%	5,90%	x	6,59%	6,62%	TAK
2028		4,89%	6,42%	x	5,36%	5,39%	TAK
2029		4,79%	6,05%	x	4,87%	4,90%	TAK
2030		4,43%	6,12%	x	5,58%	5,58%	TAK
2031		4,33%	6,19%	x	5,98%	5,98%	TAK
2032		3,85%	6,17%	x	6,02%	6,02%	TAK
2033		3,70%	6,18%	x	6,08%	6,08%	TAK
2034		3,57%	6,09%	x	6,15%	6,15%	TAK
2035		3,44%	5,91%	x	6,17%	6,17%	TAK
2036		3,17%	5,63%	x	6,10%	6,10%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
	8.1	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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 i 3 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
lp	8.1	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				
Wykonanie 2020	1 734 818,26	1 734 818,26	1 683 025,77	8 202 347,77	8 202 347,77	7 509 916,00	2 178 935,05	2 178 935,05	1 914 868,50				
Wykonanie 2021	2 263 167,92	2 253 167,92	2 188 553,84	2 614 260,32	2 614 260,32	2 602 565,25	2 847 402,56	2 847 402,56	2 290 111,20				
Plan 3 kw. 2022	1 478 856,72	1 478 856,72	1 478 856,72	7 075 285,61	7 075 285,61	6 855 964,68	3 179 171,97	3 179 171,97	2 837 407,49				
Wykonanie 2022	1 748 881,96	1 748 881,96	1 726 184,81	7 115 875,61	7 115 875,61	6 896 554,68	2 980 994,21	2 980 994,21	2 980 994,21				
2023	1 128 310,66	1 128 310,66	1 066 876,81	3 812 753,42	3 812 753,42	3 812 753,42	1 682 803,66	1 682 803,66	1 548 779,81				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.5	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydaki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji inekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowarności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.5	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2020	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 736,50	
Wykonanie 2021	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	5 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	5 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 665 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	4 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	4 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	5 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	4 285 254,39	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	0,00	
2033	0,00	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	0,00	
2035	0,00	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	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. Automatycznie 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 wydzieleniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który osiągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres.

**BURMISTRZ**  
Ewa Kuligowska

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				58 333 028,32	4 699 308,40	19 317 000,00	17 151 459,66	17 151 459,66	21 468 169,06
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				58 333 028,32	4 699 308,40	19 317 000,00	17 151 459,66	17 151 459,66	21 468 169,06
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				58 333 028,32	4 699 308,40	19 317 000,00	17 151 459,66	17 151 459,66	21 468 169,06
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				58 333 028,32	4 699 308,40	19 317 000,00	17 151 459,66	17 151 459,66	21 468 169,06
1.3.2.1	Rozbudowa, przebudowa remizy OSP w Starej Kamionce - poprawa komfortu służby strażakom OSP w Starej Kamionce	URZĄD MIEJSKI W SOKOŁCE	2022	2024	1 980 109,00	880 109,00	1 100 000,00	0,00	0,00	1 980 109,00
1.3.2.2	Gminne Centrum Przesiadkowe w Sokółce - przebudowa byłego budynku dworca PKP w Sokółce wraz z budową infrastruktury towarzyszącej - opracowanie dokumentacji przetargowej - poprawa bezpieczeństwa oraz komfortu mieszkańców jak i podróżującym	URZĄD MIEJSKI W SOKOŁCE	2021	2026	37 252 919,32	2 936 199,40	0,00	17 151 459,66	17 151 459,66	388 050,06
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych: część ul. 1-go Maja i Pl. Kościuski wraz z parkingami, droga Kundzin - Orłowice oraz ul. Majowa, Al. Ks. Dariusza Sarńko, ul. Pawłowskięgo. - poprawa komfortu jazdy drogami gminnymi	URZĄD MIEJSKI W SOKOŁCE	2022	2024	16 700 000,00	835 000,00	15 865 000,00	0,00	0,00	16 700 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej na terenie Gminy Sokółka - droga nr 103720B na odcinku od granic miasta Sokółka, tj. koniec ul. Dolnej do Wojnach - poprawa komfortu jazdy drogami gminnymi	URZĄD MIEJSKI W SOKOŁCE	2022	2024	2 400 000,00	48 000,00	2 352 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00

**BURMISTRZ**  
Ewa Kulikowska

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokółka na lata 2023-2036**

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 Sokółka 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 Sokółka jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sokółka za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sokółka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 Sokółka została przygotowana na lata 2023-2036.

#### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sokółka 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 Sokółka, 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

w. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

dla lat 2024-2036 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 Sokółka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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 Sokółka 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Sokółka 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	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%

	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sokółka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 23 854 859,00 zł, co stanowi 110,38% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 800 000,00 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 2023 roku zaplanowano środki z tytułu refundacji wydatków inwestycyjnych

poniesionych w 2022 r. w związku z realizacją programów i projektów ze środków pochodzących z Unii Europejskiej z przeznaczeniem w roku 2023 na inwestycje w wysokości 3 812 753,42 zł. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026 w łącznej kwocie 45 667 000,00 zł. Planowane dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

**Tabela 3. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2024-2026**

Nazwa zadania	Planowane dotacje majątkowe 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025	Planowane dotacje majątkowe 2026
Rozbudowa, przebudowa remizy OSP w Starej Kamionce	900 000,00 zł		
Gminne Centrum Przesiadkowe w Sokółce - przebudowa byłego budynku dworca PKP w Sokółce wraz z budową infrastruktury towarzyszącej		9 398 540,34 zł	17 151 459,66 zł
Przebudowa dróg gminnych: część ul. 1-go Maja i Pl. Kościuszki wraz z parkingami, droga Kundzin - Orłowicze oraz ul. Majowa, Al. ks. Dariusza Sańko, ul. Pawłowskiego	15 865 000,00 zł		
Przebudowa drogi gminnej na terenie Gminy Sokółka - droga nr 103720B na odcinku od granic miasta Sokółka, tj. koniec ul. Dolnej do Wojnach	2 352 000,00 zł		
<b>Suma</b>	<b>19 117 000,00 zł</b>	<b>9 398 540,34 zł</b>	<b>17 151 459,66 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Sokółka 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:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Sokółka 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	2024-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2036	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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Sokółka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 57 999 367,80 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 3 220 102,21 zł. W latach 2024-2036 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 Sokółka 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, osiągnięta ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 Sokółka na lata 2023-2036. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -14 873 902,93 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- emisji papierów wartościowych – 11 958 856,93 zł;
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 750 723,00 zł, w tym: środki z niewydatkowanych w roku 2022 środków na realizację projektu „Projekt Cyfrowa Gmina – um. o powierzenie grantu nr 3468/1/2021 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020” w kwocie 750 723,00 zł oraz środki niewydatkowane w 2022 roku przeznaczone na zadanie inwestycyjne „Budowa Biblioteki Publicznej wraz z zagospodarowaniem terenu” realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1 000 000,00 zł;
- wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 164 323,00 zł, środki niewydatkowane w związku z niezrealizowaniem inwestycji ujętych w budżecie roku 2022, tj.:

Rozbudowa linii wodociągowej w m. Lipina – 74 023,00 zł
Opracowanie dokumentacji projektowej budowy linii wodociągowej w m. Geniusze, Pawłowszczyzna, Zamczysk, Wierzchjedlina, Mićkowa Hać, Podkamionka – 150 000,00 zł
Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci wodociągowej w m. Bobrowniki, Malawicze Górne – 50 000,00 zł
Rozbudowa wodociągu wiejskiego w m. Bobrowniki, Malawicze Górne - I etap – 200 000,00 zł
Rozbudowa linii wodociągowej w m. Gliniszcz Wielkie – 60 000,00 zł
Budowa części ul. Mościckiego w Sokółce odcinek od ul. Witosa do wjazdu do szpitala – 500 000,00 zł
Opracowanie dokumentacji projektowej budowy drogi Plebanowce - Nowowola (do granicy gminy Sokółka) – 60 000,00 zł
Wykonanie przepompowni w ciągu sieci kanalizacji deszczowej na ul. Króla Zygmunta Starego – 70 300,00 zł

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

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Sokółka**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	116 529 821,97	131 403 724,90	-14 873 902,93
2024	137 194 559,00	133 499 359,00	3 695 200,00
2025	130 911 703,34	134 741 703,34	-3 830 000,00
2026	141 687 451,66	136 867 451,66	4 820 000,00
2027	127 530 135,00	122 710 135,00	4 820 000,00
2028	131 228 509,00	126 428 509,00	4 800 000,00
2029	134 902 908,00	129 842 908,00	5 060 000,00
2030	138 545 286,00	133 705 286,00	4 840 000,00

2031	142 286 007,00	137 381 895,68	4 904 111,32
2032	145 985 443,00	141 485 443,00	4 500 000,00
2033	149 781 064,00	145 281 064,00	4 500 000,00
2034	153 525 590,00	149 025 590,00	4 500 000,00
2035	157 210 204,00	152 710 204,00	4 500 000,00
2036	160 826 039,00	156 526 039,00	4 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18 533 902,93 zł. Przychody Gminy Sokółka w 2023 r. obejmują:

- emisję papierów wartościowych – 15 618 856,93 zł;
- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 750 723,00 zł;
- wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 164 323,00 zł.

W kolumnie „2022 przewidywane wykonanie” dokonano korekt planowanych dochodów i wydatków budżetowych. Szczegółowa analiza budżetu Gminy wykazała, iż na koniec 2022 r. Gmina będzie w stanie wygospodarować środki w wysokości 2 915 046,00 zł, które to środki zostały zaangażowane w budżecie na 2023 r. w formie nadwyżki budżetowej (1 750 723,00 zł) oraz wolnych środków (1 164 323,00 zł).

#### 5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sokółka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 r. i 2025 r. ujęto w latach 2031-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”. Dodatkowo, w 2024 r. zaplanowano wcześniejszą spłatę zobowiązań w wysokości 450 000,00 zł, która zgodnie z harmonogramem przypadłaby w 2025 r. Zawarta umowa kredytowa z bankiem dopuszcza możliwość aneksowania umowy i zmianę harmonogramu spłat w poszczególnych latach.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sokółka**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	3 660 000,00	0,00	3 660 000,00
2024	3 695 200,00	0,00	3 695 200,00
2025	3 470 000,00	0,00	3 470 000,00
2026	4 820 000,00	0,00	4 820 000,00
2027	4 820 000,00	0,00	4 820 000,00
2028	4 800 000,00	0,00	4 800 000,00
2029	5 060 000,00	0,00	5 060 000,00
2030	4 840 000,00	0,00	4 840 000,00
2031	4 285 254,39	618 856,93	4 904 111,32

2032	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2033	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2034	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2035	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2036	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokółka na lata 2023-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 39 450 454,39 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 51 409 311,32 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 2023 roku wyniesie 53,68%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	51 409 311,32	95 768 142,00	53,68%
2024	47 714 111,32	100 316 132,00	47,56%
2025	51 544 111,32	103 201 132,00	49,95%

\*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 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Sokółka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Sokółka**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	111 907 068,55	111 782 770,68	124 297,87	3 039 343,87
2024	117 277 559,00	114 110 964,00	3 166 595,00	3 166 595,00
2025	120 913 163,00	117 084 291,00	3 828 872,00	3 828 872,00
2026	123 935 992,00	119 688 696,00	4 247 296,00	4 247 296,00
2027	127 530 135,00	122 306 538,00	5 223 597,00	5 223 597,00
2028	131 228 509,00	124 724 242,00	6 504 267,00	6 504 267,00
2029	134 902 908,00	128 397 324,00	6 505 584,00	6 505 584,00
2030	138 545 286,00	131 718 449,00	6 826 837,00	6 826 837,00
2031	142 286 007,00	135 129 320,00	7 156 687,00	7 156 687,00
2032	145 985 443,00	138 607 649,00	7 377 794,00	7 377 794,00
2033	149 781 064,00	142 136 130,00	7 644 934,00	7 644 934,00
2034	153 525 590,00	145 738 739,00	7 786 851,00	7 786 851,00
2035	157 210 204,00	149 416 380,00	7 793 824,00	7 793 824,00

2036	160 826 039,00	153 171 951,00	7 654 088,00	7 654 088,00
------	----------------	----------------	--------------	--------------

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 Sokółka 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,44%	11,66%	TAK	12,04%	TAK
2024	6,44%	7,49%	TAK	7,87%	TAK
2025	5,39%	5,47%	TAK	5,85%	TAK
2026	6,26%	7,91%	TAK	7,94%	TAK
2027	5,52%	6,59%	TAK	6,62%	TAK
2028	4,89%	5,36%	TAK	5,39%	TAK
2029	4,79%	4,87%	TAK	4,90%	TAK
2030	4,43%	5,58%	TAK	5,58%	TAK
2031	4,33%	5,98%	TAK	5,98%	TAK
2032	3,85%	6,02%	TAK	6,02%	TAK
2033	3,70%	6,08%	TAK	6,08%	TAK
2034	3,57%	6,15%	TAK	6,15%	TAK
2035	3,44%	6,17%	TAK	6,17%	TAK
2036	3,17%	6,10%	TAK	6,10%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sokółka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 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.

**BURMISTRZ**

Ewa Kulikowska