

ZARZĄDZENIE NR 56/2023
WÓJTA GMINY W SOBOLEWIE
z dnia 9 listopada 2023 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2028

Na podstawie art. 226, art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobolew na lata 2024 – 2028 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia wraz z objaśnieniami przedstawia się:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach, celem zaopiniowania.
2. Radzie Gminy w Sobolewie.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY
inż. Maciej Błachnio
Maciej Błachnio

**Uchwała nr/2023
Rady Gminy w Sobolewie z dnia 2023 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobolew
na lata 2024-2028**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. finansach publicznych (Dz.U. z 2023r. późn. 1270 z późn.zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, z późn. zm.) Rada Gminy w Sobolewie uchwala, co następuje:

§ 1

1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sobolew na lata 2024 – 2028 zgodnie z załącznikiem nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej.
2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Sobolew w latach 2024 - 2028 zgodnie z załącznikiem nr 2.
3. Przedkłada się objaśnienia przyjętych wartości do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobolew na lata 2024 – 2028 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Sobolew do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2,
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 1 500 000,00 zł.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4

Traci moc uchwała nr LI/376/2022 Rady Gminy w Sobolewie z dnia 30 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sobolew na lata 2023 – 2027 z dniem 31 grudnia 2023 r.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do projektu Uchwały Rady Gminy w Sobolewie Nr .../2023 z ... 2023r

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:									
	1	z tego:					z tego:				ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje								
		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							
Dochody ogółem ^x																				
Dochody biżące ^x																				
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych																				
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych																				
dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele biżące ^{x 3)}																				
pozostałe dochody biżące ⁴⁾																				
z podatku od nieruchomości																				
Dochoy																				
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje																				
Wykonanie 2017	34 991 407,80	34 843 250,34	4 286 539,00	37 718,45	13 685 691,00	12 173 024,99	4 660 276,90	2 638 673,07	148 157,46	11 962,00	126 607,46									
Wykonanie 2018	38 868 037,77	36 458 797,77	4 970 823,00	28 621,83	13 218 922,00	12 155 875,07	6 084 655,87	3 490 258,28	2 409 240,00	25 611,13	2 379 370,37									
Wykonanie 2019	40 747 371,14	40 191 410,72	5 916 654,00	30 661,76	13 672 657,00	13 995 830,77	6 575 607,19	3 498 228,17	555 960,42	0,00	546 969,44									
Wykonanie 2020	46 589 814,60	43 662 991,60	6 221 241,00	16 785,13	13 084 336,00	15 828 255,44	8 512 374,03	3 541 717,45	2 926 823,00	31 807,64	2 890 848,54									
Wykonanie 2021	51 867 762,68	46 257 420,51	6 986 124,00	40 442,08	14 498 216,00	15 522 623,31	9 210 015,12	3 618 175,44	5 610 342,17	204 840,08	5 404 248,68									
Wykonanie 2022	58 321 852,70	49 620 663,99	8 733 345,57	28 622,31	14 098 153,00	16 372 732,08	10 387 811,03	3 562 261,45	8 701 186,71	336 554,55	8 560 000,00									
Plan 3 kw. 2023	47 714 646,50	41 760 647,14	5 449 066,00	62 662,00	19 070 473,00	5 208 053,14	11 970 393,00	3 985 680,00	5 953 993,36	16 042,00	5 936 757,36									
Wykonanie 2023	47 489 443,00	41 572 201,00	5 449 066,00	62 662,00	19 070 473,00	5 020 000,00	11 970 000,00	3 900 000,00	5 917 242,00	16 042,00	5 900 000,00									
2024	63 075 488,00	41 513 013,00	7 373 193,00	75 552,00	19 796 425,00	4 185 112,00	10 093 320,00	4 045 680,00	21 562 475,00	4 042,00	21 557 233,00									
2025	45 340 728,00	43 632 720,00	8 191 617,00	87 868,00	20 746 653,00	4 222 778,00	10 396 120,00	4 165 432,00	1 708 009,00	4 042,00	1 702 766,00									
2026	45 905 276,00	45 900 034,00	9 100 887,00	102 191,00	21 742 493,00	4 260 783,00	10 708 003,00	4 288 729,00	5 242,00	4 042,00	0,00									
2027	48 333 023,00	48 327 781,00	10 111 085,00	118 847,00	22 786 132,00	4 299 130,00	11 029 243,00	4 415 675,00	5 242,00	4 042,00	0,00									
2028	50 935 314,00	50 930 072,00	11 233 416,00	23 879 867,00	23 879 867,00	4 337 822,00	11 360 120,00	4 546 380,00	5 242,00	4 042,00	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 wykonującej 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	Wydatkami ogółem x	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	wydanki na obsługę długu x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydanki na obsługę długu 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	Wydanki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:		
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 2017	34 901 721,73	29 517 888,17	12 628 986,17	0,00	0,00	39 823,79	0,00	0,00	0,00	5 383 833,56	5 383 833,56	88 750,00	
Wykonanie 2018	40 016 505,57	31 677 200,92	13 671 064,45	0,00	0,00	47 227,72	0,00	0,00	0,00	8 339 304,65	8 339 304,65	974 560,00	
Wykonanie 2019	40 522 010,46	35 564 588,94	14 834 843,60	0,00	0,00	52 277,12	0,00	0,00	0,00	4 957 421,52	4 957 421,52	200 000,00	
Wykonanie 2020	46 013 871,59	39 935 086,53	15 746 317,24	0,00	0,00	40 314,42	0,00	0,00	0,00	6 078 785,06	6 078 785,06	0,00	
Wykonanie 2021	50 106 543,09	41 618 019,31	17 411 461,66	0,00	0,00	21 982,47	0,00	0,00	0,00	8 488 523,78	8 488 523,78	152 000,00	
Wykonanie 2022	59 786 692,84	44 024 893,95	17 070 000,00	0,00	0,00	98 611,70	0,00	0,00	0,00	15 761 798,89	15 761 798,89	0,00	
Plan 3 kw. 2023	50 459 495,40	39 206 682,57	19 131 311,92	0,00	0,00	253 500,00	0,00	0,00	0,00	11 252 812,83	11 252 812,83	306 000,00	
Wykonanie 2023	50 234 291,90	39 200 000,00	19 100 000,00	0,00	0,00	252 907,02	0,00	0,00	0,00	11 034 291,90	11 000 000,00	306 000,00	
2024	62 184 488,00	37 673 036,35	21 253 797,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	24 511 451,65	24 511 451,65	868 722,00	
2025	44 579 728,00	39 029 265,00	21 423 827,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	5 550 463,00	5 550 463,00	0,00	
2026	45 355 276,00	40 434 320,00	21 595 218,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	4 920 956,00	4 920 956,00	0,00	
2027	47 694 291,00	41 889 950,00	21 767 980,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	5 804 341,00	5 804 341,00	0,00	
2028	50 935 314,00	43 397 990,00	21 942 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 537 324,00	7 537 324,00	0,00	

Wyszczególnienie	3	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4.1	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
						3.1	4	4.1			
Wykonanie 2017	89 686,07	0,00	1 429 566,00	3 296 241,58	1 429 566,00	0,00	0,00	0,00	1 866 675,58	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 148 467,80	0,00	1 400 000,00	4 070 481,77	1 400 000,00	1 148 467,80	0,00	0,00	2 670 481,77	0,00	0,00
Wykonanie 2019	225 360,68	0,00	871 064,00	2 260 286,97	871 064,00	0,00	0,00	0,00	1 389 222,97	0,00	0,00
Wykonanie 2020	575 943,01	0,00	1 056 611,00	2 671 194,65	1 056 611,00	0,00	0,00	0,00	1 614 583,65	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 761 219,59	0,00	2 193 181,00	4 583 707,66	2 193 181,00	0,00	858 100,00	0,00	1 532 426,66	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-1 464 840,14	0,00	1 338 732,00	4 425 531,00	1 338 732,00	0,00	3 086 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-2 744 848,90	0,00	0,00	3 853 614,90	0,00	0,00	953 906,90	953 906,90	2 899 708,00	953 906,90	1 790 942,00
Wykonanie 2023	-2 744 848,90	0,00	0,00	3 853 615,11	0,00	0,00	953 906,90	953 906,90	2 899 708,21	953 906,90	1 790 942,00
2024	891 000,00	891 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	761 000,00	761 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	638 732,00	638 732,00	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	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:			4.5	w tym:		5	z tego:			
	4.4	w tym:			5.1	w tym:		5.1.1	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
4.4	4.4.1	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Wykonanie 2017	0,00	0,00	715 445,88	715 445,88	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2018	0,00	0,00	1 532 791,00	1 532 791,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2019	0,00	0,00	871 064,00	871 064,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2020	0,00	0,00	856 611,00	856 611,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2021	0,00	0,00	1 026 472,00	1 026 472,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2022	0,00	0,00	1 338 732,00	1 338 732,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	1 108 766,00	1 108 766,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2023	0,00	0,00	1 108 766,00	1 108 766,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	891 000,00	891 000,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	761 000,00	761 000,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	638 732,00	638 732,00	0,00	0,00	0,00				
2028	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczne kwoty 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:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	walnymi 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 2017	X	X	X	X	0,00	2 715 580,00	0,00	5 325 362,17	7 192 037,75			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	2 582 789,00	0,00	4 781 596,85	7 452 078,62			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	2 582 789,00	0,00	4 626 821,78	6 016 044,75			
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	2 782 789,00	0,00	3 727 905,07	5 342 488,72			
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	3 949 498,00	0,00	4 639 401,20	7 029 927,86			
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	3 939 498,00	0,00	5 595 770,04	8 682 569,04			
Plan 3 kw. 2023	X	X	X	X	0,00	2 840 732,00	0,00	2 553 964,57	6 407 579,47			
Wykonanie 2023	X	X	X	X	0,00	2 840 732,00	0,00	2 372 201,00	6 225 816,11			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 949 732,00	0,00	3 839 976,65	3 839 976,65			
2025	X	X	X	X	0,00	1 188 732,00	0,00	4 603 455,00	4 603 455,00			
2026	X	X	X	X	0,00	638 732,00	0,00	5 465 714,00	5 465 714,00			
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	6 437 631,00	6 437 631,00			
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 532 082,00	7 532 082,00			

8) Skorygowanie o środki duby 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń)	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x				
Wykonanie 2017	0,00%	x	23,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	17,94%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	7,86%	7,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	7,36%	7,41%	x	x	x	x
2024	3,06%	10,96%	10,97%	16,72%	16,65%	TAK	TAK
2025	2,39%	12,14%	x	14,89%	14,82%	TAK	TAK
2026	1,59%	13,39%	x	13,51%	13,44%	TAK	TAK
2027	1,51%	14,78%	x	12,87%	12,80%	TAK	TAK
2028	0,00%	16,17%	x	13,03%	12,96%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1 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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	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
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
lp	9.1	9.1.1	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
Wykonanie 2017	105 836,49	105 836,49	0,00	0,00	0,00	125 516,49	125 516,49	109 144,44		109 144,44
Wykonanie 2018	0,00	0,00	929 230,09	929 230,09	929 230,09	0,00	0,00	0,00		0,00
Wykonanie 2019	75 850,15	75 850,15	173 060,00	173 060,00	173 060,00	75 850,15	75 850,15	75 850,15		75 850,15
Wykonanie 2020	164 617,00	164 617,00	1 791 442,48	1 791 442,48	1 791 442,48	164 617,00	164 617,00	139 315,36		139 315,36
Wykonanie 2021	0,00	0,00	1 634 178,63	1 634 178,63	1 634 178,63	0,00	0,00	0,00		0,00
Wykonanie 2022	95 400,00	161 242,00	245 190,00	245 190,00	245 190,00	95 400,00	95 400,00	95 400,00		95 400,00
Plan 3 kw. 2023	7 315,79	7 315,79	87 740,00	87 740,00	87 740,00	73 157,79	73 157,79	73 157,79		73 157,79
Wykonanie 2023	7 315,79	7 315,79	87 740,00	87 740,00	87 740,00	73 157,79	73 157,79	73 157,79		73 157,79
2024	0,00	0,00	3 297 233,00	3 297 233,00	3 297 233,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2025	0,00	0,00	1 702 766,00	1 702 766,00	1 702 766,00	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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			z tego:			Wydatki na splate zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki bieżące	Wydatki na splate zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej					
	8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	3 699 704,05	0,00	3 699 704,05	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 673 245,92	0,00	2 673 245,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 011 384,51	64 452,00	946 932,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 533 822,13	2 533 822,13	1 791 442,48	3 405 634,08	30 000,00	3 375 634,08	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	3 706 218,27	3 706 218,27	2 343 268,03	3 275 000,00	100 000,00	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	245 190,00	245 190,00	245 190,00	4 830 500,00	90 500,00	4 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	265 773,58	265 773,58	265 773,58	6 068 556,40	0,00	6 068 556,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	265 773,58	265 773,58	265 773,58	6 060 000,00	0,00	6 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 697 233,00	3 697 233,00	3 297 233,00	13 602 336,00	0,00	13 602 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 302 767,00	2 302 767,00	2 302 767,00	3 902 767,00	0,00	3 902 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	0,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	0,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dlużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:		Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Wycup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9	10.10	10.11
					w tym:								
					zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x							
			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	
Wykonanie 2017	715 445,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 532 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	871 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	856 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 026 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 338 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 108 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 108 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	891 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	761 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	638 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych usaw, 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. W szczególności dotyczy to 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.



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Rady Gminy w Sobolewie Nr/2023 z/2023 r

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 043 660,00	13 602 336,00	3 902 767,00	3 350 000,00	3 350 000,00	2 400 000,00
1 a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 b	- wydatki majątkowe				30 043 660,00	13 602 336,00	3 902 767,00	3 350 000,00	3 350 000,00	2 400 000,00
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:				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:				30 043 660,00	13 602 336,00	3 902 767,00	3 350 000,00	3 350 000,00	2 400 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 043 660,00	13 602 336,00	3 902 767,00	3 350 000,00	3 350 000,00	2 400 000,00
1.3.2.1	Modernizacja ulic i przebudowa dróg na terenie gminy Sobolew - Poprawa warunków ruchu na terenie gminy Sobolew, zwiększenie bezpieczeństwa, poprawa wizerunku zewnętrznego gminy	Urząd Gminy	2025	2028	5 300 000,00	0,00	800 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 700 000,00
1.3.2.2	P-Remont zabawkowego dworu w miejscowości Gończyce - Przywrócenie obiektom jego pierwotnych walorów, stworzenie miejsca rekreacji i wypoczynku dla mieszkańców.	Urząd Gminy	2023	2024	375 103,00	255 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dostosowanie budynków użyteczności publicznej do potrzeb osób niepełnosprawnych - Dostępność obiektów dla osób niepełnosprawnych, w szczególności poruszających się na wózkach inwalidzkich.	Urząd Gminy	2026	2027	400 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.4	Wzmocnienie potencjału Ochotniczych Straży Pożarnych - Zwiększenie bezpieczeństwa i ochrony mieszkańców gminy.	Urząd Gminy	2026	2027	500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.5	Budowa parkingu w Sobolewie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców poprzez zwiększenie ilości miejsc parkingowych, poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Gminy	2026	2027	1 200 000,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
1.3.2.6	Budowa oczyszczalni ścieków komunalnych w miejscowości Gończyce - Poprawa warunków społeczno-gospodarczych mieszkańców Gończyce	Urząd Gminy	2023	2024	7 345 000,00	6 965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa warunków społeczno-gospodarczych mieszkańców Gończyce - Poprawa warunków społeczno-gospodarczych mieszkańców Gończyce	Urząd Gminy	2024	2025	6 000 000,00	3 697 233,00	2 302 767,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	P - Poprawa bezpieczeństwa i mobilności mieszkańców Gminy Sobolew poprzez połączenie dróg gminnych - Poprawa warunków ruchu na terenie gminy Sobolew, zwiększenie bezpieczeństwa, poprawa wizerunku zewnętrznego gminy	Urząd Gminy	2023	2024	3 395 557,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Godzisz - Wzbogacenie infrastruktury służącej popularyzowaniu wśród mieszkańców aktywnego stylu życia	Urząd Gminy	2023	2024	2 228 000,00	2 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	26 605 103,00
1 a	0,00
1 b	26 605 103,00
1 1	0,00
1 1 1	0,00
1 1 2	0,00
1 2	0,00
1 2 1	0,00
1 2 2	0,00
1 3	26 605 103,00
1 3 1	0,00
1 3 2	26 605 103,00
1.3.2.1	5 300 000,00
1.3.2.2	255 103,00
1.3.2.3	400 000,00
1.3.2.4	500 000,00
1.3.2.5	1 200 000,00
1.3.2.6	6 965 000,00
1.3.2.7	6 000 000,00
1.3.2.8	500 000,00
1.3.2.9	2 185 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.10	Przebudowa dworca PKP wraz z zagospodarowaniem terenu - Poprawa warunków społeczno-gospodarczych mieszkańców Sobolewa	Urząd Gminy	2025	2026	700 000,00	0,00	500 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sokół i Gończyce - Poprawa warunków społeczno-gospodarczych mieszkańców Sobolewa	Urząd Gminy	2025	2027	1 800 000,00	0,00	300 000,00	650 000,00	850 000,00	0,00
1.3.2.12	P - Rozbudowa budynku przedszkola w Sobolewie na potrzeby Żłobka - Zwiększenie dostępności i podniesienie standardu kształcenia w zakresie edukacji przedszkolnej.	Urząd Gminy	2027	2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	700 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.10	700 000,00
1.3.2.11	1 800 000,00
1.3.2.12	800 000,00

WÓJT
inż. Marijusz Blachnio

Objaśnienia
przyjętych wartości do Projektu Uchwały
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Sobolew na lata 2024-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sobolew przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu JST. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sobolew na lata 2024-2028 została opracowana (zgodnie z art. 226, 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Dz. U. z 2023r. poz. 1270) na okres 5 lat na podstawie wykazu przedsięwzięć, w którym określona jest kwota limitu zobowiązań, jakie organ wykonawczy może zaciągnąć w okresie objętym prognozą w celu realizacji określonego przedsięwzięcia.

Zgodnie z brzmieniem art. 226 ustawy o finansach publicznych WPF powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe jednostki samorządu terytorialnego,
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- objaśnienia przyjętych wartości.

Podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu i na wskaźnik zadłużenia, tj. dochody i wydatki, są prognozowane na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wysokość.

Wielkości przyjmowane w WPF w znacznym stopniu zależą i zależeć będą od czynników obiektywnych.

Generalnie, to możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku będą miały wpływ na kształt WPF.

Wartości przyjęte dla roku 2024 są zgodne z projektem budżetu na 2024 rok. Podstawową zasadą przy opracowaniu była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy, przy wprowadzaniu działań ograniczających wydatki bieżące.

Założenia dotyczące kształtowania się dochodów i wydatków w kolejnych latach zostały opracowane na podstawie danych historycznych (z poprzednich 6 lat) oraz przewidywanego wykonania za 2023 r.

Przy opracowaniu dochodów i wydatków bieżących na lata 2024-2028 wykorzystano również wytyczne Ministerstwa Finansów z 2023 roku dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

I. DOCHODY

1. Planowane dochody budżetowe gminy na 2024 rok wynoszą 63 075 488,00 zł.

Dochody budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305), tj. w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

a) w dochodach bieżących w kwocie 41 513 013,00 zł wyszczególniono:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w kwocie wskazanej przez Ministerstwo Finansów 7 373 193,00 zł,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto w kwocie wskazanej przez Ministerstwo Finansów 64 963,00 zł,
- dochody z tytułu subwencji przyjęto na podstawie informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów – 19 796 425,00 zł,
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące przyjęto na podstawie informacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego oraz przewidywanego wykonania za 2023 rok – 4 185 112,00 zł,
- pozostałe dochody bieżące w kwocie 10 093 320,00 zł nie zakwalifikowane w kolumnach od 1.1.1 do 1.1.5 w WPF zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania z roku 2023. W dochodach pozostałych są odsetki, czynsze, wpływy z różnych dochodów i rozliczeń z lat ubiegłych /zwrot podatku VAT z lat ubiegłych/, podatki, opłaty, wpływy z usług, w tym podatek od nieruchomości w kwocie 4 045 680,00 zł.

b) dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 21 562 475,00 zł; są to:

- dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 4 042,00 zł,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 1 200,00 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład / na podstawie promesy/ na Budowę oczyszczalni ścieków komunalnych w miejscowości Gończyce 5 700 000,00 zł
- dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie w ramach PROW na lata 2014 – 2020 na budowę oczyszczalni ścieków komunalnych oraz sieci kanalizacyjnej w miejscowości Gończyce – 3 297 233,00 zł
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład / na podstawie promesy/ na Rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie gminy Sobolew – 5 000 000,00 zł
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład / na podstawie promesy/ na Rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sobolew i Godzisz – 2 000 000,00 zł
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład / na podstawie promesy/ na Modernizację dróg na terenie gminy Sobolew – ul. Zielna, Ostrożeń Drugi, Gończyce, Kaleń Drugi, Godzisz – 2 000 000,00 zł
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na poprawę bezpieczeństwa i mobilności mieszkańców poprzez połączenie dróg gminnych 500 000,00 zł
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład / na podstawie promesy/ na Modernizację świetlicy wiejskiej w miejscowości Godzisz – 1 960 000,00 zł

- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na remont dachu dworu modrzewiowego w miejscowości Sobolew 150 000,00 zł
- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na remont średniowiecznego grodziska w miejscowości Kaleń Drugi - 150 000,00 zł
- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na remont zabytkowego kościoła oraz drewnianej dzwonnicy na cmentarzu parafialnym modrzewiowego w miejscowości Gończyce - 150 000,00 zł
- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na renowację ołtarza w zabytkowym kościele pw. Św. Apostołów Piotra i Pawła w Sobolewie 400 000,00 zł
- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na remont zabytkowego dworu w Gończycach - 250 000,00 zł

2. Prognozowane dochody na lata 2025– 2028:

a) dochody bieżące zaplanowano średnio ze wzrostem około 5,1%, w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano na podstawie danych z poprzednich 3 lat.
Planując dochody z podatku wzięto pod uwagę głównie wartości przyjęte do budżetu na 2024 rok, przekazane przez Ministerstwo Finansów z uwagi na zmianę przepisów dotyczących kwoty wolnej od podatku, zwolnienie z podatku osób poniżej 26 roku życia oraz obowiązującą stawkę podatku. Uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia w kolejnych latach oraz rozwój gospodarki dochód ten zaplanowano średnio ze wzrostem 11,10%
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano średnio ze wzrostem 16,30%, biorąc pod uwagę dane z poprzednich 6 lat. Dochody uzyskiwane z tego źródła w/w okresie niekiedy malały, jak również w niektórych latach nastąpił ich wzrost, stąd taka prognoza na lata 2025-2028,
- dochody z subwencji ogólnej zaplanowano ze wzrostem 4,80%. Wskaźnik wzrostu wynika z analizy wpływów za poprzednie lata, a w przypadku subwencji oświatowej z liczby uczniów naszej gminy. Przy planowaniu subwencji na lata 2025-2028 nie uwzględniono dużego wzrostu subwencji na rok 2023 – o 35,27 % , z uwagi na otrzymane w trakcie roku dochody z tytułu uzupełnienia subwencji o kwotę 2 296 023,00 zł. Wzrost subwencji oświatowej wynika z większej liczby dzieci z orzeczeniami oraz wzrostu wynagrodzeń.
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano na podstawie danych roku 2023 i danych przyjętych do projektu budżetu na 2024 rok, przyjmując wzrost dochodów w kolejnych latach o 0,90%, z uwagi na fakt, że obsługa programu Rodzina 500+ przez nie jest wykonywana przez Gminę. Najwyższy udział w przekazywanych dotacjach ma dotacja na świadczenia rodzinne. Ze względu na odnotowany wskaźnik urodzeń dzieci, kwota wypłacanych świadczeń z tego tytułu nieznacznie wzrasta.
- pozostałe dochody budżetowe /nie zakwalifikowane do kolumn 1.1.1. - 1.1.4/ zaplanowano ze wzrostem 3,00 % /są to czynsze, odsetki, podatek VAT, wpływy z lat ubiegłych, z różnych dochodów, podatki i opłaty, wpływy z usług/.
- podatek od nieruchomości zaplanowano średnio z 2,96% wzrostem. Prognozując wskaźnik wzrostu dokonano analizy wpływów z tytułu tych dochodów za poprzednie 6 lat, gdzie stawki podatkowe wzrosły o około 1,3% oraz wzięto pod uwagę powstające nowe inwestycje na terenie gminy.

b) dochody majątkowe

Na rok 2025 zaplanowano środki w kwocie 1 702 766,00 zł z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na Budowę oczyszczalni ścieków komunalnych oraz sieci kanalizacyjnej w miejscowości Gończyce /umowa o przyznaniu pomocy z dnia 28.09.2022 roku Nr. 00225-65150-UM0710409/22/, II transza – 1 702 766,00 zł

Pozostałe dochody majątkowe zaplanowane w równej kwocie 5 242,00 zł wynikają z wydanych decyzji w sprawie odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości rozłożenia należności na raty.

Opracowując projekt WPF na lata 2024-2028 nie planowano dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży mienia . Dotację na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zaplanowano na podstawie podpisanych umów gwarantujące takie dochody w planowanym okresie.

II. WYDATKI

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2024 i kolejne lata pozwalają na zachowanie reguły z art. 242 ustawy o finansach publicznych, że nie może być uchwalony budżet, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki budżetu zostały przedstawione w szczególowości wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych (obsługa długu, wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem JST oraz przedsięwzięcia).

1. Wydatki ogółem na rok 2024 – 62 184 488,00 zł:

- a) **wydatki bieżące zaplanowane na 2024 r. w kwocie 37 673 036,35 zł** są niższe w stosunku do planu na 2023 rok (na dzień 30.09.2022 r.) o 3,91%. Wskaźnik ten wynika z faktu, że wydatki zaplanowane w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej na 2024 r. na podstawie przekazanych informacji przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki dotyczących wysokości dotacji na świadczenia rodzinne, wychowawcze, są niższe w stosunku do 2023 r. Gmina nie obsługuje programu Rodzina 500+. Spadek wydatków wynika z faktu, że w roku 2023 świadczenia w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie wypłacane są w niższej kwocie. Ponadto w planie wydatków na 2024 r nie ma wydatków/ np. zwrot podatku akcyzowego wypłacanego rolnikom/, które wprowadzane są z dotacji w ciągu roku budżetowego.
- Zaplanowano wzrost wynagrodzeń w związku ze wzrostem najniższego wynagrodzenia oraz nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Pozostałe wydatki zaplanowano na poziomie pozwalającym wykonywać zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.
- b) **wydatki majątkowe w kwocie 24 511 451,65 zł;** są to wydatki zaplanowane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych, w tym wydatki objęte limitem w kwocie 13 602 336,00 zł.

2. Prognozowane wydatki na lata 2025 – 2028.

Wzrost wydatków uzależniony jest ściśle od dochodów. Jeżeli zatem wzrastać będą wydatki bieżące w roku 2025 i latach kolejnych, w tym na wynagrodzenia i pochodne, należy wówczas

ograniczać inne wydatki bieżące lub dokonywać podwyżek podatków i opłat lokalnych. Na 2025 r. i kolejne lata z uwagi na brak wytycznych nie planowano wzrostu wynagrodzeń w oświacie, w pozostałych działach zaplanowano wzrost średnio o 3% od 2025 do 2028 r., czyli średnio o 0,80%.

Ogólne wydatki bieżące zaplanowano ze wzrostem 3,6% uwzględniając inflację oraz wzrost wypłaty świadczeń rodzinnych, prognozując wyższy wskaźnik urodzeń dzieci.

Wydatki majątkowe zaplanowane w latach 2025 – 2028 są wynikiem rozliczenia budżetu, dlatego ich wielkości są zróżnicowane. Zwiększenie nakładów na inwestycje będzie wymagało pozyskiwania zewnętrznych źródeł finansowania.

Na lata 2024 -2028 zaplanowano następujące przedsięwzięcia:

- 1) *Modernizacja ulic i przebudowa dróg na terenie gminy Sobolew – przewidywany koszt realizacji zadania 5 300 000,00 zł,*
- 2) *Remont zabytkowego dworu w miejscowości Gończyce – przewidywany koszt realizacji zadania 375 103,00 zł,*
- 3) *Dostosowanie budynków użyteczności publicznej do potrzeb osób niepełnosprawnych – przewidywany koszt realizacji zadania 400 000,00 zł,*
- 4) *Wzmocnienie potencjału Ochotniczych Straży Pożarnych – przewidywany koszt realizacji zadania 500 000,00 zł*
- 5) *Budowa parkingu w Sobolewie – przewidywany koszt realizacji zadania 1 200 000,00 zł*
- 6) *Budowa oczyszczalni ścieków komunalnych w miejscowości Gończyce – przewidywany koszt realizacji zadania 7 345 000,00 zł,*
- 7) *Budowa oczyszczalni ścieków komunalnych oraz sieci kanalizacyjnej w miejscowości Gończyce – przewidywany koszt realizacji zadania 6 000 000,00 zł,*
- 8) *Poprawa bezpieczeństwa i mobilności mieszkańców Gminy Sobolew poprzez połączenie dróg gminnych – przewidywany koszt realizacji zadania 3 395 557,00 zł,*
- 9) *Modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Godzisz – przewidywany koszt realizacji zadania 2 228 000,00 zł,*
- 10) *Przebudowa dworca PKP wraz z zagospodarowaniem terenu – przewidywany koszt realizacji zadania 700 000,00 zł,*
- 11) *Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sokół i Gończyce – przewidywany koszt realizacji zadania 1 800 000,00 zł,*
- 12) *Rozbudowa budynku przedszkola w Sobolewie na potrzeby Żłobka – przewidywany koszt realizacji zadania 800 000,00 zł,*

Przewidywane koszty realizacji zadań planowane są w oparciu o wykonane kosztorysy lub dane szacunkowe.

W kwocie nakładów finansowych na planowane przedsięwzięcia uwzględnione zostały tylko środki własne gminy, poza **Budową oczyszczalni ścieków komunalnych w miejscowości Gończyce**, gdzie uwzględnione są środki z *Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 5 700 000,00 zł na podstawie promesy w roku 2024*, **Modernizacją świetlicy wiejskiej w miejscowości Godzisz**, gdzie uwzględnione są środki z *Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 1 960 000,00 zł na podstawie promesy w roku 2024* i **Budową oczyszczalni ścieków komunalnych oraz sieci kanalizacyjnej w miejscowości Gończyce**, gdzie uwzględnione są środki z *w kwocie 4 999 999,00 zł w roku 2024 i 2025 z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na podstawie podpisanej umowy*. Na wyżej wymienione pozostałe przedsięwzięcia Gmina będzie składała wnioski o dofinansowanie z funduszy zewnętrznych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz obowiązującej stopy procentowej.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w latach 2024 - 2028 nie są planowane.

Wynik budżetu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto nadwyżkę budżetu w kwocie 891 000,00 zł na 2024 rok, ponieważ zaplanowany budżet jest budżetem nadwyżkowym, dochody wynoszą 63 075 488,00 zł, a wydatki 62 184 488,00 zł i jest zgodny z projektem uchwały budżetowej.

W latach 2025-2028 przyjęte założenia generują nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody i rozchody budżetu.

Na 2024 rok nie są planowane przychody.

Na lata 2025 – 2028 również nie planowano przychodów. Rozchody określają spłaty rat zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych.

Spłata rat planowana jest na podstawie podpisanych umów w sprawie kredytów z bankami, gdzie określony jest harmonogram spłat zadłużenia.

Prognoza długu na lata 2023 – 2028.

Kwota długu wyliczona na 31 XII 2023 rok, jako przewidywane wykonanie wynosi

2 840 732,00 zł.

Prognoza długu :

2023 2 840 732,00 zł

2024	2 840 732,00 zł – 891 000,00 zł = 1 949 732,00 zł
2025	1 949 732,00 zł – 761 000,00 zł = 1 188 732,00 zł
2026	1 188 732,00 zł – 550 000,00 zł = 638 732,00 zł
2027	638 732,00 zł – 638 732,00 zł = 0,00 zł
2028	-

Gmina Sobolew spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

WÓJT
mż. Maciej Blachnio