

**UCHWAŁA NR LXX/71/2023**  
**RADY GMINY SADKI**  
**z dnia 21 grudnia 2023**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sadki na lata 2024–2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.), art. 226, art.227, art. 228 ust. 1 pkt 1 i 2, art. 230 ust. 6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) w związku z § 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 83) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r. poz. 103 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sadki na lata 2024–2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024–2027, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnić Wójta Gminy Sadki do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.
2. Zaciągania zobowiązań 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.
3. Przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w §3 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały.
4. Dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa”.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sadki.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LV/63/2022 Rady Gminy Sadki z dnia 22 grudnia 2022 roku .

§ 6. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2024 roku

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
  
mgr inż. Andrzej Niedbala

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa (zwana dalej WPF) obejmuje okres nie krótszy niż rok budżetowy i trzy kolejne lata. Horyzont prognozy ulega wydłużeniu o czas, na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego planowanego i realizowanego przez jednostkę. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sadki obejmuje lata 2024 – 2027 przedstawia prognozę następujących wielkości:

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu.
2. Dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku) oraz wydatki majątkowe budżetu.
3. Wynik budżetu.
4. Sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego.
5. Kwotę długu jednostki, w tym relację opisaną wskaźnikiem obsługi zadłużenia.

**Przy konstrukcji WPF wykorzystano wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opracowane przez Ministerstwo Finansów – aktualizacja październik 2023 rok.**

Wyszczególnienie	2025 rok	2026 rok	2027 rok
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (w %)	104,1	103,1	102,5

Wielkości wykazane w WPF w roku 2024 wynikają wprost z projektu Uchwały Budżetowej Gminy Sadki na 2024 rok.

Dane wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sadki w latach 2025 – 2027 opracowano następująco:

### 1. Dochody bieżące

Przyjęto założenie, że w latach 2025 – 2027 nastąpi wzrost dochodów bieżących o średnioroczny wskaźniki dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

### 2. Dochody majątkowe

W roku 2024 przewiduje się uzyskanie dochodów majątkowych w łącznej wysokości 12.979.675,93 zł, przy czym dochody ze sprzedaży majątku planuje się na poziomie 85.500,00 zł, natomiast z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 12.894.175,93 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2024 planuje się pozyskać z następujących tytułów:

- działki zurbanizowanej nr 550 w Sadkach – wartość 10.000,00 zł,
- działki budowlanej nr 125/2 w Dębionku – wartość 75.500,00 zł,

W latach następnych nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

### 3. Wydatki bieżące

Do przygotowania prognozy wydatków bieżących na lata 2024 – 2027 przyjęto tempo wzrostu wydatków w sposób elastyczny, biorąc pod uwagę stopę inflacji w poszczególnych latach analizując wykonanie w latach poprzednich i stopień kształtowania się tych wydatków.

Wydatki bieżące zaplanowano z uwzględnieniem średniorocznego wskaźnika dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych, także w roku 2025 założono wzrost wydatków w stosunku do roku 2024 o 4,1 %, w roku 2026 o 3,1 % w stosunku do roku 2025, a w roku 2027 o 2,5 % w stosunku do roku 2026. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o aktualną stawkę WIBOR oraz marżę banków.

### 4. Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych na rok 2024 wynika z projektu uchwały budżetowej. Natomiast na rok 2025 i lata następne przyjęto kwoty na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych w wysokościach szacunkowych, które zapewnią realizację niezbędnych wydatków bieżących oraz osiągnięcie w każdym roku objętym prognozą zrównoważonego budżetu. Oznacza to, że prognoza finansowa wskazuje maksymalny

poziom wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne nie uwzględniając środków zewnętrznych na realizację inwestycji oraz przy założeniu nie zaciągania kolejnych zobowiązań przez Gminę Sadki.

#### 5. Kwota długu

Zakłada się, że kwota długu Gminy Sadki na dzień 31.12.2023 r. wyniesie 633.309,08 zł i składa się z następujących tytułów:

a) wykupy wierzytelności zadłużenie pozostałe do spłaty na 31.12.2023 wyniesie 633.309,08 zł w tym:

w Banku Ochrony Środowiska	423.085,27 zł
w Banku Gospodarstwa Krajowego	210.223,81 zł

Planuje się, że w 2024 roku gmina przejmie zobowiązania po zlikwidowanej SPZOZ Przychodnia w Sadkach na ten cel zabezpieczono w budżecie gminy - 500.000,00 zł. Spłata zobowiązań prawdopodobnie nastąpi w 2024 roku z wydatków budżetowych.

Ustalona nadwyżka i wolne środki na dzień 31.12.2022 r., wynosiły 23.414.831,76 zł. Zgodnie z Uchwałą Nr LXVI/51/2023 RADY GMINY SADKI z dnia 28 września 2023 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sadki na lata 2023–2026 zaplanowano zaangażować w 2023 roku kwotę 9.692.315,92 zł, przy czym jako przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8, w kwocie 1.846.496,92 zł i nadwyżka budżetu o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 w kwocie 7.845.819,00 zł. W związku z powyższym pozostała kwota została zaangażowana w latach 2024 -2026 i tak:

W roku 2024 deficyt budżetu w wysokości 6.213.545,67 zł, zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 w kwocie 6.213.545,67 zł;

W roku 2025 deficyt budżetu w wysokości 4.473.452,98 zł, zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 w kwocie 2.754.082,02 zł oraz wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w kwocie 1.719.370,96 zł;

W roku 2026 deficyt budżetu w wysokości 2.720.517,19 zł, zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 w kwocie 2.720.517,19 zł.

W latach 2024 – 2027 nie przewiduje się zaciągania kolejnych zobowiązań, a jedynie spłaty zadłużenia.

Gmina Sadki w całym okresie objętym prognozą spełnia relację, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych.

#### **PRZEDSIĘWZIĘCIA UJĘTE W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ**

W załączniku Nr 2 do projektu uchwały ujęto przedsięwzięcia bieżące i inwestycyjne, których realizacja przewidywana jest w latach 2024 – 2027.

1. „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sadki”, finansowanie zadania z Rządowego Funduszu Polski Ład

- 2024 – limit wydatków - 450.000,00 zł
- 2025 – limit wydatków - 496.000,00 zł

Łącznie 946.200,00 zł

2. „Budowa wraz z modernizacją ul. Stawowej w Śmielinie i ul. Spacerowej w Sadkach oraz modernizacja ul. Kasztanowej w Dębowie” finansowanie zadania z Rządowego Funduszu Polski Ład kwota dofinansowania wynosi 7.200.000,00 zł.

- 2023 r. – limit wydatków 190.000,00 zł,
- 2024 r. – limit wydatków 4.394.550,00 zł,
- 2025 r. – limit wydatków 3.881.000,00 zł,

Łączny nakład 8.465.550,00 zł

Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF w układzie lat wynosi odpowiednio:

- 2024 r. – limit zobowiązań 4.844.550,00 zł,
- 2025 r. – limit zobowiązań 4.377.200,00 zł,
- 2026 r. – limit zobowiązań 0,00 zł
- 2027 r. – limit zobowiązań 0,00 zł,

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
  
mgr inż. Andrzej Niedbala

# 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 7-letniej

## Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	1	z tego:						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	1.2.1	1.2.2		
		Dochody bieżące 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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp	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		
Wykonanie 2017	31 867 785,16	29 946 157,95	3 873 476,00	28 358,19	9 120 673,00	12 016 616,23	4 907 034,53	1 486 464,01	1 921 627,21	141 849,00	1 764 678,21		
Wykonanie 2018	30 786 928,91	30 444 634,00	4 268 688,00	21 961,99	9 832 960,00	11 503 445,57	4 817 578,44	1 496 265,06	342 294,91	116 723,80	209 071,11		
Wykonanie 2019	37 001 697,49	35 330 394,08	4 872 006,00	38 058,06	10 967 933,00	13 232 736,63	6 219 660,39	2 350 383,53	1 671 303,41	173 787,62	1 492 015,79		
Wykonanie 2020	39 555 885,10	38 171 796,81	4 397 630,00	67 061,31	11 916 847,00	15 164 229,44	6 626 029,06	2 639 472,11	1 384 088,29	0,00	1 377 121,83		
Wykonanie 2021	47 933 866,51	39 668 348,57	4 416 948,00	293 311,10	12 475 714,00	14 952 134,37	7 530 241,10	2 985 520,28	8 265 517,94	1 495 380,80	6 764 637,14		
Wykonanie 2022	49 420 257,81	48 729 102,83	7 097 040,57	67 911,39	12 710 525,00	19 114 735,86	9 738 890,01	3 356 707,85	691 154,98	33 169,00	648 640,21		
Plan 3 kw. 2023	50 132 904,78	40 941 998,44	4 218 054,00	114 150,00	16 239 643,00	7 041 754,41	13 328 397,03	3 483 916,26	9 190 906,34	156 400,00	9 034 506,34		
Wykonanie 2023	51 363 785,72	42 172 879,38	4 218 054,00	114 150,00	16 350 010,90	8 161 180,45	13 329 484,03	3 483 916,26	9 190 906,34	156 400,00	9 034 506,34		
2024	51 643 948,15	38 664 272,22	5 051 135,00	383 227,00	16 988 543,00	5 581 596,62	10 659 770,60	3 893 930,36	12 979 675,93	85 500,00	12 894 175,93		
2025	44 445 707,00	40 249 507,00	5 258 232,00	398 939,00	17 685 073,00	5 810 442,00	11 096 821,00	4 053 582,00	4 196 200,00	0,00	4 196 200,00		
2026	41 497 241,00	41 497 241,00	5 421 237,00	411 306,00	18 233 310,00	5 990 566,00	11 440 822,00	4 179 243,00	0,00	0,00	0,00		
2027	42 534 673,00	42 534 673,00	5 556 768,00	421 569,00	18 689 143,00	6 140 330,00	11 726 843,00	4 283 724,00	0,00	0,00	0,00		

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

<sup>2)</sup> 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”, wiadomości prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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



Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:					w tym:	
		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2		
	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp								
Wykonanie 2017	1 875 629,46	0,00	1 687 288,00	0,00	0,00	0,00	1 687 288,00	0,00
Wykonanie 2018	1 411 685,42	0,00	1 662 617,66	0,00	0,00	0,00	1 662 617,66	1 294 361,62
Wykonanie 2019	2 345 443,94	0,00	1 853 500,00	0,00	0,00	0,00	1 853 500,00	1 623 000,00
Wykonanie 2020	3 339 388,19	0,00	1 399 536,01	0,00	0,00	0,00	1 399 536,01	752 000,00
Wykonanie 2021	6 430 763,71	0,00	4 591 388,19	0,00	0,00	0,00	4 591 388,19	0,00
Wykonanie 2022	6 292 550,08	0,00	17 122 281,68	0,00	0,00	0,00	15 402 910,72	0,00
Plan 3 kw. 2023	-9 692 315,92	0,00	9 692 315,92	0,00	0,00	0,00	9 692 315,92	0,00
Wykonanie 2023	-9 692 315,92	0,00	9 692 315,92	0,00	0,00	0,00	9 692 315,92	0,00
2024	-6 528 545,67	0,00	6 528 545,67	0,00	0,00	0,00	6 528 545,67	0,00
2025	-4 473 452,98	0,00	4 473 452,98	0,00	0,00	0,00	2 754 082,02	1 719 370,96
2026	-2 720 517,19	0,00	2 720 517,19	0,00	0,00	0,00	2 720 517,19	0,00
2027	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:			5	5.1	z tego:				
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	kwota łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	1 032 420,00	1 032 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	352 756,04	352 756,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	230 500,00	230 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	147 536,01	147 536,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	68 000,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
	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 <sup>x</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>		
		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			
X	X	X	X	0,00	0,00	5 960 907,18	5 138 649,28	3 088 942,91	4 776 230,91			
X	X	X	X	0,00	0,00	4 771 496,29	4 325 460,28	3 444 351,95	5 106 969,61			
X	X	X	X	0,00	0,00	3 790 360,29	3 574 824,28	4 749 171,17	6 602 671,17			
X	X	X	X	0,00	0,00	2 892 188,28	2 824 188,28	5 440 130,29	6 839 666,30			
X	X	X	X	0,00	0,00	2 073 552,28	2 073 552,28	5 764 239,84	10 355 628,03			
X	X	X	X	0,00	0,00	1 385 469,28	1 385 469,28	7 433 000,80	24 555 282,48			
X	X	X	X	0,00	0,00	633 309,08	633 309,08	106 602,78	9 798 918,70			
X	X	X	X	0,00	0,00	633 309,08	633 309,08	87 846,78	9 780 162,70			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 826,13	7 019 371,80			
X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	361 740,00	4 835 192,98			
X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	372 953,00	3 093 470,19			
X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	382 278,00	382 278,00			

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <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 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Wykonanie 2017	0,00%	x	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	0,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	0,59%	x	x	x	x
2024	0,09%	1,57%	20,30%	20,29%	TAK	TAK
2025	0,00%	1,05%	17,82%	17,81%	TAK	TAK
2026	0,00%	1,05%	14,06%	14,05%	TAK	TAK
2027	0,00%	1,05%	11,05%	11,04%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	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 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	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	1 491 731,65	1 491 731,65	1 491 731,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	72 699,94	72 699,94	68 699,94	92 654,36	92 654,36	92 654,36	72 698,53	72 698,53	68 698,53	68 698,53
Wykonanie 2019	145 399,22	145 399,22	141 014,28	482 365,83	482 365,83	482 365,83	145 755,68	145 755,68	141 011,30	141 011,30
Wykonanie 2020	180 798,24	180 798,24	179 531,56	14 784,41	14 784,41	14 784,41	181 070,14	181 070,14	179 531,52	179 531,52
Wykonanie 2021	10 000,00	10 000,00	10 000,00	666 813,56	666 813,56	666 813,56	10 173,26	10 173,26	10 000,00	10 000,00
Wykonanie 2022	1 017 815,40	1 017 815,40	1 017 815,40	155 557,76	155 557,76	155 557,76	1 045 791,42	1 045 791,42	1 045 232,98	1 045 232,98
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	185 498,00	185 498,00	185 498,00	7 992,60	7 992,60	7 814,88	7 814,88
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	185 498,00	185 498,00	185 498,00	7 992,60	7 992,60	7 814,88	7 814,88
2024	0,00	0,00	0,00	185 498,00	185 498,00	185 498,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydługi bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydługi na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydługi majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydługi majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydługi objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5			
Wykonanie 2017	1 713 747,69	965 125,92	1 557 059,02	806 635,98	750 423,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	18 775,95	15 959,56	1 106 890,12	274 925,17	831 964,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	846 499,97	506 259,36	2 003 133,55	1 228 058,68	775 074,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 120 323,98	709 404,31	1 990 929,19	1 222 899,76	768 029,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	49 855,14	42 376,87	1 709 802,11	959 166,11	750 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	168 024,19	120 379,78	1 242 859,75	554 776,75	688 083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	304 171,15	185 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	304 171,15	185 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	304 171,15	185 498,00	4 844 550,00	0,00	4 844 550,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	4 377 200,00	0,00	4 377 200,00	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	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niemasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
Wykonanie 2017	1 032 420,00	750 423,04	0,00	750 423,04	0,00	0,00	0,00	15 622,42	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	352 756,04	813 189,00	0,00	813 189,00	0,00	0,00	0,00	23 465,85	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	230 500,00	750 636,00	0,00	750 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	147 536,01	750 636,00	0,00	750 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	68 000,00	750 636,00	0,00	750 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	688 083,00	0,00	688 083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	752 160,20	0,00	752 160,20	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	752 160,20	0,00	752 160,20	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	1 133 309,00	0,00	633 309,08	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	x	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 zostają 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykarczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 411 750,00	4 844 550,00	4 377 200,00	0,00	0,00	9 221 750,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 411 750,00	4 844 550,00	4 377 200,00	0,00	0,00	9 221 750,00
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				9 411 750,00	4 844 550,00	4 377 200,00	0,00	0,00	9 221 750,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 411 750,00	4 844 550,00	4 377 200,00	0,00	0,00	9 221 750,00
1.3.2.3	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sądki -	SADKI	2024	2025	946 200,00	450 000,00	486 200,00	0,00	0,00	946 200,00
1.3.2.4	Budowa wraz z modernizacją ul. Stawowej w Śmielinie i ul. Spacerowej w Sądkach oraz modernizacja ul. Kasztanowej w Dębowie ( POLSKI ŁAD ) -	SADKI	2023	2025	8 465 550,00	4 394 550,00	3 881 000,00	0,00	0,00	8 275 550,00

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Andrzej Niedbala*  
mgr inż. Andrzej Niedbala