

UCHWAŁA NR IX/ /2024
RADY GMINY SADKI
z dnia 28 listopada 2024 r.

zmieniająca uchwałę 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 (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609), 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.W Uchwale Nr LXX/71/2023 Rady Gminy Sadki z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sadki na lata 2024–2027, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 1 załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) w § 2 załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sadki.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicach urzędowych i w Biuletynie Informacji Publicznych.

Uzasadnienie

W związku z podjętymi przez Radę Gminy uchwałami wprowadzającymi zmiany w „Budżecie Gminy Sadki na 2024 rok” oraz zarządzeniami Wójta mającymi wpływ na wysokość dochodów i wydatków, należy dokonać odpowiednich zmian w „Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2027”.

1. Wprowadzono aktualizację planów na 2024 rok dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetowych;
2. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Połączenie komunikacyjne (pieszo-rowerowe) miejsc peryferyjnych gminy Sadki oraz gminy Nakło nad Notecią”. Łączny limit wydatków na to zadanie wynosi 1.024.050,00 zł.

- 2023 r. - zrealizowane wydatki 43.050,00 zł,
- 2024 r. – limit wydatków 431.000,00 zł,
- 2025 r. – limit wydatków 130.000,00 zł,
- 2026 r. - limit wydatków 420.000,00 zł,

Łączny nakład 1.024.050,00 zł

Po dokonaniu zmian, Gmina Sadki spełnia relację, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 28.11.2024
z dnia 2024-11-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2023	46 483 283,46	40 891 790,86	4 218 054,00	114 150,00	16 450 010,90	9 098 890,52	11 010 685,44	3 580 371,48	5 591 492,60	0,00	5 591 492,60	
2024	62 097 681,13	48 619 477,56	5 624 458,00	383 227,00	19 608 257,00	11 712 103,98	11 291 431,58	3 893 930,36	13 478 203,57	295 500,00	13 182 703,57	
2025	45 137 707,00	40 269 507,00	5 258 232,00	398 939,00	17 685 073,00	5 810 442,00	11 116 821,00	4 053 582,00	4 868 200,00	0,00	4 868 200,00	
2026	41 917 241,00	41 917 241,00	5 841 237,00	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	421 589,00	18 689 143,00	6 140 330,00	11 726 843,00	4 283 724,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2023	47 991 946,82	35 270 101,31	14 779 510,14	0,00	0,00	78 349,05	0,00	0,00	0,00	12 721 845,51	12 721 845,51	675 746,00
2024	68 878 265,52	46 520 772,66	19 139 704,15	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	22 357 492,86	22 357 492,86	1 451 000,00
2025	49 611 159,98	40 579 767,00	19 058 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 031 392,98	9 051 392,98	672 000,00
2026	52 821 410,75	49 307 940,56	27 832 721,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 513 470,19	3 513 470,19	0,00
2027	42 534 673,00	42 152 395,00	20 140 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382 278,00	282 278,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2023	-1 508 663,36	0,00	3 565 867,88	0,00	0,00	1 846 496,92	1 508 663,36	1 719 370,96	0,00
2024	-6 780 584,39	0,00	6 780 584,39	0,00	0,00	6 780 584,39	6 780 584,39	0,00	0,00
2025	-4 473 452,98	0,00	4 473 452,98	0,00	0,00	2 754 082,02	2 754 082,02	1 719 370,96	1 719 370,96
2026	-10 904 169,75	0,00	10 904 169,75	0,00	0,00	10 904 169,75	10 904 169,75	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2023	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
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	634 833,28	0,00	5 621 689,55	9 187 557,43	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 098 704,90	8 879 289,29	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-310 260,00	4 163 192,98	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 390 699,56	3 513 470,19	
2027	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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2023	0,00%	17,95%	17,95%	x	x	x	x
2024	1,80%	5,68%	6,48%	20,30%	22,70%	TAK	TAK
2025	0,00%	-0,90%	x	18,48%	20,89%	TAK	TAK
2026	0,00%	-20,57%	x	14,37%	16,84%	TAK	TAK
2027	0,00%	1,05%	x	8,27%	10,74%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
2024	202 375,62	202 375,62	171 838,91	183 968,00	183 968,00	183 968,00	169 650,00	169 650,00	139 113,29
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2023	304 171,15	304 171,15	185 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	432 641,15	432 641,15	183 968,00	6 153 550,00	150 000,00	6 003 550,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 284 200,00	85 000,00	5 199 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	420 000,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2023	0,00	752 160,20	0,00	0,00	750 636,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	1 133 309,00	0,00	0,00	633 309,08	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 28.11.2024
z dnia 2024-11-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 090 800,00	6 153 550,00	5 284 200,00	420 000,00	0,00	9 221 750,00
1.a	- wydatki bieżące				235 000,00	150 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 855 800,00	6 003 550,00	5 199 200,00	420 000,00	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				12 090 800,00	6 153 550,00	5 284 200,00	420 000,00	0,00	9 221 750,00
1.3.1	- wydatki bieżące				235 000,00	150 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego -	SADKI	2024	2025	105 000,00	75 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie planu ogólnego gminy Sadki -	SADKI	2024	2025	130 000,00	75 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 855 800,00	6 003 550,00	5 199 200,00	420 000,00	0,00	9 221 750,00
1.3.2.3	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sadki -	SADKI	2024	2025	946 200,00	450 000,00	496 200,00	0,00	0,00	946 200,00
1.3.2.4	Budowa wraz z modernizacją ul. Stawowej w Śmielinie i ul. Spacerowej w Sadkach 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
1.3.2.5	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sadki *Polski Ład- udział własny - ograniczenie zużycia energii na terenie Gminy Sadki	SADKI	2024	2025	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja celowa Remont i konserwacja ścian i sklepień kościoła parafialnego p.w.św. Wojciecha w Sadkach etap I (Polski Ład) - remont Kościoła w Sadkach	SADKI	2024	2025	500 000,00	260 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dotacja celowa Kompleksowa wymiana instalacji elektrycznej i ppoż , w kościele wraz z malowaniem jego wnętrza oraz renowacja w zespole kościoła (Dębowo) (Polski Ład) - wymiana elektryki, ppoż,	SADKI	2024	2025	500 000,00	260 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dotacja celowa Opracowanie projektu prac konserwatorskich i restauratorskich kaplicy grobowej rodziny Robowskich, na cmentarzu w Sadkach oraz wykonanie tych prac (Polski Ład) - prace konserwatorske	SADKI	2024	2025	400 000,00	208 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Połączenie komunikacyjne (pieszo - rowerowe) miejsc peryferyjnych gminy Sadki oraz gminy Nakło nad Notecią - połączenie Gminy Sadki z Gminą Nakło nad Notecią ścieżką pieszo rowerową	SADKI	2023	2030	1 024 050,00	431 000,00	130 000,00	420 000,00	0,00	0,00

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	2024 rok	2025 rok	2026 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:

- Dochody bieżące
Przyjęto założenie, że w latach 2025 – 2027 nastąpi wzrost dochodów bieżących o średnioroczny wskaźniki dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.
- Dochody majątkowe
W roku 2024 przewiduje się uzyskanie dochodów majątkowych w łącznej wysokości 13.478.203,57 zł, przy czym dochody ze sprzedaży majątku planuje się na poziomie 295.500,00 zł, natomiast z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 13.182.703,57 zł.

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

- działki zurbanizowanej nr 550 w Sadkach – wartość 14.000,00 zł,
- działki budowlanej nr 125/2 w Dębionku – wartość 75.500,00 zł,
- działka budowlana nr 354 w Samostrzelu – wartość 81.000,00 zł
- działka budowlana nr 350 w Samostrzelu – wartość 125.000,00 zł.

W latach następnych nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

- 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.

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.

- Kwota długu

Kwota długu Gminy Sadki na dzień 31.12.2023 r. wyniosła 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, po wykonaniu budżetu za rok 2023 deficyt wyniósł 1 508 663,36 zł, przy czym jako przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8, w kwocie 1.508.663,36zł. W związku z powyższym pozostała kwota została zaangażowana w latach 2024 -2026 i tak:

1) W roku 2024 deficyt budżetu w wysokości 6.780.584,39 zł, zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 w kwocie 6.528.545,67 zł, oraz przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 252 038,72 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 10.904.169,75 zł, zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 w kwocie 10.566.336,19 zł oraz wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 w kwocie 337.833,56zł.

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.

PRZEDSIĘWZIECIA UJĘTE W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

W załączniku Nr 2 do uchwały ujęto :

1) przedsięwzięcia bieżące, których realizacja przewidywana jest w latach 2024 – 2027:

- „Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego”. Łączny limit wydatków na to zadanie wynosi 105.000,00zł.

2024 r. – limit wydatków 75.000,00 zł,

2025 r. – limit wydatków 30.000,00 zł.

Łączny nakład 105.000,00 zł

- „Sporządzenie planu ogólnego gminy Sadki” Łączny limit wydatków na to zadanie wynosi 130.000,00zł.

2024 r. – limit wydatków 75.000,00 zł,

2025 r. – limit wydatków 55.000,00 zł.

Łączny nakład 130.000,00 zł

2) przedsięwzięcia inwestycyjne, których realizacja przewidywana jest w latach 2023– 2027:

- „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sadki”, finansowanie zadania z Rządowego Funduszu Polski Ład
 - 2024 – limit wydatków - 450.000,00 zł
 - 2025 – limit wydatków - 496.200,00 zł

Łączny nakład 946.200,00 zł

- „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
- „Dotacja celowa Remont i konserwacja ścian i sklepień kościoła parafialnego p.w.św. Wojciecha w Sadkach etap I (Polski Ład)”
 - 2024 r. – limit wydatków 260.000,00 zł,
 - 2025 r. – limit wydatków 240.000,00 zł,

Łączny nakład 500.000,00 zł

- „Dotacja celowa Opracowanie projektu prac konserwatorskich i restauratorskich kaplicy grobowej rodziny Robowskich, na cmentarzu w Sadkach oraz wykonanie tych prac (Polski Ład)”
 - 2024 r. – limit wydatków 208.000,00 zł,
 - 2025 r. – limit wydatków 192.000,00 zł,

Łączny nakład 400.000,00 zł

- „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sadki *Polski Ład- udział własny”.
 - 2025 r. – limit wydatków 20.000,00 zł,

Łączny nakład 20.000,00 zł.

- „Połączenie komunikacyjne (pieszo - rowerowe) miejsc peryferyjnych gminy Sadki oraz gminy Nakło nad Notecią”.
 - 2023 r. zrealizowano wydatki 43.050,00 zł,
 - 2024 r. - limit wydatków 431.000,00zł,
 - 2025 r. - limit wydatków 130.000,00 zł,
 - 2026 r. – limit wydatków 420.000,00 zł,

Łączny nakład 1.024.050,00 zł.