

Projekt

z dnia 17 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVII/ /2025
RADY GMINY SADKI**

z dnia 26 czerwca 2025 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sadki na lata 2025–2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465), 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 2024 r., poz. 1530) 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 XI/45/2024 Rady Gminy Sadki z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sadki na lata 2025–2028, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 1 załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) w § 2 Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2028 zgodnie z załącznikiem 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.

Wójt Gminy Sadki

Michał Piszczyk

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 do uchwały Nr XVII/ /2025

Załącznik Nr 1

Rady Gminy Sadki

z dnia 26 czerwca 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z dnia 26 czerwca 2025 r.									
		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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	60 722 793,79	50 965 050,00	16 821 848,01	274 500,13	12 959 279,86	7 746 449,20	13 162 972,80	4 285 196,00	9 757 743,79	85 500,00	9 672 243,79
2026	48 370 844,00	48 370 844,00	17 343 325,00	283 010,00	13 227 677,00	6 067 926,00	11 448 906,00	4 418 037,00	0,00	0,00	0,00
2027	49 628 486,00	49 628 486,00	17 794 251,00	290 368,00	13 571 597,00	6 225 692,00	11 746 578,00	4 532 906,00	0,00	0,00	0,00
2028	50 869 197,00	50 869 197,00	18 239 107,00	297 627,00	13 910 887,00	6 381 334,00	12 040 242,00	4 646 229,00	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	w tym:
					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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	65 420 125,37	47 031 022,64	22 236 193,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 389 102,73	18 389 102,73	1 814 634,87
2026	52 466 961,19	45 720 198,00	22 280 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 746 763,19	6 746 763,19	0,00
2027	49 628 486,00	46 908 923,00	22 859 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 719 563,00	2 719 563,00	0,00
2028	50 869 197,00	48 081 646,00	23 431 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 787 551,00	2 787 551,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-4 697 331,58	0,00	4 697 331,58	0,00	0,00	4 697 331,58	4 697 331,58	0,00	0,00
2026	-4 096 117,19	0,00	4 096 117,19	0,00	0,00	4 096 117,19	4 096 117,19	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

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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 spłatą 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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 934 027,36	8 631 358,94	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 646,00	6 746 763,19	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 719 563,00	2 719 563,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 787 551,00	2 787 551,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,00%	9,12%	20,39%	22,45%	TAK	TAK
2026	0,00%	6,27%	18,88%	20,94%	TAK	TAK
2027	0,00%	6,27%	16,50%	18,57%	TAK	TAK
2028	0,00%	6,27%	13,97%	16,04%	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								
	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	326 937,56	326 937,56	276 363,56	233 550,89	233 550,89	191 512,02	333 095,96	333 095,96	276 063,56
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	233 551,49	233 551,49	191 512,62	633 430,00	400 000,00	233 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	626 618,51	81 948,51	544 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	0,00	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	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
2028	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

*

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVII/ /2025

Rady Gminy Sadki

kwoty w zł

z dnia 26 czerwca 2025 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 26 czerwca 2025 r.				
			Od	Do		Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 784 098,51	633 430,00	626 618,51	50 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				531 948,51	400 000,00	81 948,51	50 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 252 150,00	233 430,00	544 670,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				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				1 784 098,51	633 430,00	626 618,51	50 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				531 948,51	400 000,00	81 948,51	50 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Gmina Sadki stawia na cyberbezpieczeństwo -	SADKI	2025	2026	331 948,51	300 000,00	31 948,51	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego -	SADKI	2025	2027	200 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 252 150,00	233 430,00	544 670,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Połączenie komunikacyjne (pieszo - rowerowe) gminy Sadki i gminy Nakło nad Notecią -	SADKI	2023	2030	1 052 150,00	173 430,00	404 670,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 090221C w obr. geod Anieliny, gmina Sadki oraz odcinka drogi gminnej nr 090324C w obr. geod.Lubaszcz, gmina Nakło nad Notecią - połączenie ścieżką gminy Sadki z Gminą Nakło nad Notecią	SADKI	2024	2028	200 000,00	60 000,00	140 000,00	0,00	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 2025 – 2028 przedstawia prognozę następujących wielkości:

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu
2. Dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku) oraz wydatki majątkowe budżetu.
3. Wynik budżetu.
4. Sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu.

Przy konstrukcji WPF wykorzystano wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opracowane przez Ministerstwo Finansów – aktualizacja październik 2024 rok.

Wyszczególnienie	2026 rok	2027 rok	2028 rok
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (w %)	103,1	102,6	102,5

Wielkości wykazane w WPF w roku 2025 wynikają wprost z projektu Uchwały Budżetowej Gminy Sadki na 2025 rok.

Dane wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sadki w latach 2026 – 2028 opracowano następująco:

1. Dochody bieżące

Przyjęto założenie, że w latach 2026 – 2028 nastąpi wzrost dochodów bieżących o średnioroczny wskaźniki dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

2. Dochody majątkowe

W roku 2025 przewiduje się uzyskanie dochodów majątkowych w łącznej wysokości 9.757.743,79 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 6.319.894,21 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2025 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 2025 – 2028 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 2026 założono wzrost wydatków w stosunku do roku 2025 o 3,1 %, w roku 2027 o 2,6 % w stosunku do roku 2026, a w roku 2028 o 2,5 % w stosunku do roku 2027.

Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych na rok 2025 wynika z projektu uchwały budżetowej. Natomiast na rok 2026 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.

Planuje się, że w 2025 roku gmina przejmie zobowiązania po zlikwidowanej SPZOZ Przychodnia w Sadkach na ten cel zabezpieczono w budżecie gminy - 350.500,00 zł. Spłata zobowiązań nastąpiła w 2025 roku z wydatków budżetowych.

Ustalona nadwyżka i wolne środki na dzień 31.12.2023 r., wynosiły 21.906.168,40 zł. W związku z powyższym nadwyżka w wysokości 8.793.448,77 zł zostanie zaangażowana w latach 2025 -2026 i tak: W roku 2025 deficyt budżetu w wysokości 4.697.331,58 zł, zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 w kwocie 4.697.331,58 zł; W roku 2026 deficyt budżetu w wysokości 4.096.117,19 zł, zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 w kwocie 4.096.117,19 zł

W latach 2025 – 2028 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 2025 – 2027.

„Gmina Sadki stawia na cyberbezpieczeństwo”.

- 2025r. - limit wydatków 300.000,00 zł,
- 2026r. - limit wydatków 31.948,51 zł,

Łączny nakład 331.948,51zł.

„Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego”.

- 2025 r. – limit wydatków 100.000,00 zł,
- 2026 r. – limit wydatków 50.000,00 zł,
- 2027 r. – limit wydatków 50.000,00 zł,

Łączny nakład 200.000,00 zł

„Połączenie komunikacyjne (pieszo - rowerowe) gminy Sadki i gminy Nakło nad Notecią”.

- 2023 r. zrealizowano wydatki 43.050,00 zł,
- 2024 r. - limit wydatków 431.000,00zł,
- 2025 r. - limit wydatków 173.430,00 zł,
- 2026 r. – limit wydatków 404.670,00 zł,

Łączny nakład 1.052 150,00 zł.

„Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 090221C w obr. geod. Anieliny, gmina Sadki oraz odcinka drogi gminnej nr 090324C w obr. geod. Lubaszczy, gmina Nakło nad Notecią”.

- 2025r. - limit wydatków 60.000,00 zł,
- 2026r. - limit wydatków 140.000,00 zł,

Łączny nakład 200.000,00 zł.

UZASADNIENIE

W związku z podjętymi przez Radę Gminy uchwałami wprowadzającymi zmiany w „Budżecie Gminy Sadki na 2025 rok” mającymi wpływ na wysokość dochodów i wydatków, należy dokonać odpowiednich zmian w „Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2028”.

1. Wprowadzono aktualizację planów na 2025 rok dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetowych;
2. Ujęto następujące przedsięwzięcia:

„Gmina Sadki stawia na cyberbezpieczeństwo”.

- 2025r. - limit wydatków 300.000,00 zł,
- 2026r. - limit wydatków 31.948,51 zł,

Łączny nakład 331.948,51zł.

„ Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego”. Łączny limit wydatków na to zadanie wynosi 200.000,00zł.

2025 r. – limit wydatków 100.000,00 zł,

2026 r. – limit wydatków 50.000,00 zł,

2027 r. – limit wydatków 50.000,00 zł,

Łączny nakład 200.000,00 zł

„Połączenie komunikacyjne (pieszo - rowerowe) gminy Sadki i gminy Nakło nad Notecią”.

- 2023 r. zrealizowano wydatki 43.050,00 zł,
- 2024 r. - limit wydatków 431.000,00zł,
- 2025 r. - limit wydatków 173.430,00 zł,
- 2026 r. – limit wydatków 404.670,00 zł,

Łączny nakład 1.052 150,00 zł.

„Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 090221C w obr. geod Anieliny, gmina Sadki oraz odcinka drogi gminnej nr 090324C w obr. geod.Lubaszcz, gmina Nakło nad Notecią”.

- 2025r. - limit wydatków 60.000,00 zł,
- 2026r. - limit wydatków 140.000,00 zł,

Łączny nakład 200.000,00 zł.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Niedbala