

UCHWAŁA NR XLVII/ /2022
RADY GMINY SADKI
z dnia 30 czerwca 2022 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Sadki na lata 2022–2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 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 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz.305 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 2022 r. poz. 583 ze zm.) Rada Gminy Sadki uchwała, co następuje:

§ 1.W Uchwale Nr XLI/58/2021 Rady Gminy Sadki z dnia 23 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sadki na lata 2022–2027, 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 podjętą przez Radę Gminy uchwałą wprowadzającą zmiany w „Budżecie Gminy Sadki na 2022 rok” należy dokonać odpowiednich zmian w „Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2027”.

1. Wprowadzono aktualizację planów na 2022 rok dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetowych;
2. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie w wydatkach bieżących pn.: „Świadczenie usługi kompleksowej polegającej na dostawie energii elektrycznej wraz z usługą dystrybucji na potrzeby obiektów gminy Sadki od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.” - łączne nakłady finansowe 400.000,00 zł
3. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie w wydatkach bieżących pn.: „ Zakup energii i konserwacja oświetlenia drogowego w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 ” - łączne nakłady finansowe 600.000,00 zł
4. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie w wydatkach bieżących pn.: „ Zakup opału na potrzeby obiektów gminy Sadki w okresie od 01.01.2023r. do 31.05.2023r.” - łączne nakłady finansowe 350.000,00 zł
5. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie w wydatkach majątkowych pn.: „Prace budowlane i modernizacyjne w budynku OSP w miejscowościach Sadki i Anieliny” (zadanie z dofinansowaniem z Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2.295.000,00 zł) limity wydatków na to przedsięwzięcie wynoszą:
 - 2022 r. – limit wydatków 0,00 zł,
 - 2023 r. – limit wydatków 2.700.000,00 zł,

Łączny nakład 2.700.000,00 zł
6. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie w wydatkach majątkowych pn.: „Przebudowa dróg gminnych nr 090282C i 090289C w Śmielinie” (zadanie z dofinansowaniem z Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 4.465.000,00 zł) limity wydatków na to przedsięwzięcie wynoszą:
 - 2022 r. – limit wydatków 0,00 zł,
 - 2023 r. – limit wydatków 4.700.000,00 zł,

Łączny nakład 4.700.000,00 zł

7. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie w wydatkach majątkowych pn.: „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Kraczkki i Broniewo” (zadanie z dofinansowaniem z Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3.230.000,00 zł) limity wydatków na to przedsięwzięcie wynoszą:
- 2022 r. – limit wydatków 0,00 zł,
 - 2023 r. – limit wydatków 3.400.000,00 zł,

Łączny nakład 3.400.000,00 zł

8. Wprowadzono do dochodów majątkowych w roku 2023 dofinansowanie z Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 9.990.000,00 zł
9. W 2022 zwiększono środki finansowe na obsługę długu (odsetki) o kwotę 60.000,00 zł, kwota po zmianach to 125.000,00 zł
10. W oparciu o sporządzony bilans z wykonania budżetu za 2021 rok ustalono kwotę wolnych środków jakimi dysponuje Gmina Sadki wg. stanu na dzień 31.12.2021 r. Ustaleń dokonano na podstawie następujących danych:

Wariant I

nr konta

960	10 691 517,97	skumulowana nadwyżka
962	0,00	wynik na operacjach niekasowych
961	6 430 763,71	wykonanie budżetu (nadwyżka/)
134	0,00	kredyty
260	0,00	pożyczki, obligacje
	17 122 281,68	

Wariant II

		środki
133	17 455 970,26	pieniężne
135	1 455 347,24	
140	0,00	
240	-1 000,00	
222, 223, 224	189 235,42	
904	-1 455 347,24	
909	-521 924,00	

17 122 281,68

Z wyliczenia wynika, że Gmina posiada do dyspozycji kwotę 17.122.281,68 zł przy czym:

1.	Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bankowym budżetu, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych	1.153.547,42
2.	Nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8 ustalona w oparciu o sprawozdania Rb-NDS za lata 2017 - 2021	14.249.363,30
3.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych,	1.719.370,96
4.	<u>Razem</u>	<u>17.122.281,68</u>

Wymienioną kwotę przewiduje się przeznaczyć na sfinansowanie planowanego deficytu w latach 2022 – 2024, przy czym:

- W roku 2022 – w wysokości 4.553.345,03 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 w kwocie 1.153.547,42 zł i nadwyżką budżetu o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 w kwocie 3.399.797,61 zł;
- W roku 2023 – w wysokości 5.000.000,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 w kwocie 5.000.000,00 zł ;
- W roku 2024 – w wysokości 7.568.936,65 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 w kwocie 5.849.565,69 zł oraz wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w kwocie 1.719.370,96 zł

11. W wyniku planowanych zmian zmianie uległa kwota długu.

Długu Gminy Sadki na dzień 31.12.2022 r. wyniesie 1.383.945,08 zł i składa się z następujących tytułów:

wykupy wierzytelności zadłużenie pozostałe do spłaty na dzień 31.12.2022 r.
wyniesie 1.383.945,08 zł

w tym:

w Banku Ochrony Środowiska 814.475,27 zł
w Banku Gospodarstwa Krajowego 570.367,81 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 uchwała
z dnia 2022-06-30

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 2015	23 129 436,80	22 047 043,68	3 332 300,00	8 709,16	8 575 382,00	5 450 876,25	4 679 776,27	1 331 243,79	1 082 393,12	119 850,00	955 843,12	
Wykonanie 2016	27 836 962,14	27 452 464,14	3 544 418,00	26 847,39	8 841 568,00	10 317 407,84	4 722 222,91	1 441 433,75	384 498,00	227 496,70	150 301,30	
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	
Plan 3 kw. 2021	40 444 507,30	35 378 171,51	4 080 576,00	30 000,00	11 655 389,00	12 243 805,92	7 368 400,59	3 197 448,69	5 066 335,79	554 400,00	4 506 435,79	
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	
2022	37 935 077,64	36 186 837,47	4 208 622,00	67 926,00	12 583 675,00	10 989 591,96	8 337 022,51	3 138 944,00	1 748 240,17	188 400,00	1 554 340,17	
2023	43 084 604,00	33 094 604,00	4 364 341,00	70 439,00	12 834 868,00	7 410 689,00	8 414 267,00	3 255 085,00	9 990 000,00	0,00	9 990 000,00	
2024	34 252 914,00	34 252 914,00	4 517 093,00	72 904,00	13 284 088,00	7 670 063,00	8 708 766,00	3 369 013,00	0,00	0,00	0,00	
2025	35 451 766,00	35 451 766,00	4 675 191,00	75 456,00	13 749 031,00	7 938 515,00	9 013 573,00	3 486 928,00	0,00	0,00	0,00	
2026	35 806 284,00	35 806 284,00	4 721 943,00	76 211,00	13 886 521,00	8 017 900,00	9 103 709,00	3 521 797,00	0,00	0,00	0,00	
2027	36 164 346,00	36 164 346,00	4 769 162,00	76 973,00	14 025 386,00	8 098 079,00	9 194 746,00	3 557 015,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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 2015	22 153 957,12	19 784 547,09	7 890 259,69	0,00	0,00	281 154,49	0,00	0,00	0,00	2 369 410,03	2 369 410,03	7 679,48
Wykonanie 2016	27 473 712,77	24 955 181,52	8 273 214,15	0,00	0,00	240 201,79	0,00	0,00	0,00	2 518 531,25	2 518 531,25	0,00
Wykonanie 2017	29 992 155,70	26 857 215,04	8 321 886,84	0,00	0,00	210 676,70	0,00	0,00	0,00	3 134 940,66	3 134 940,66	0,00
Wykonanie 2018	29 375 243,49	27 000 282,05	8 965 364,19	0,00	0,00	170 698,50	0,00	0,00	0,00	2 374 961,44	2 374 961,44	74 872,61
Wykonanie 2019	34 656 253,55	30 581 222,91	10 209 417,47	0,00	0,00	135 900,89	0,00	0,00	0,00	4 075 030,64	4 075 030,64	0,00
Wykonanie 2020	36 216 496,91	32 731 666,52	10 902 799,71	0,00	0,00	77 151,78	0,00	0,00	0,00	3 484 830,39	3 484 830,39	219 612,00
Plan 3 kw. 2021	43 194 507,30	34 583 249,68	13 176 432,29	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	8 611 257,62	5 611 257,62	0,00
Wykonanie 2021	41 503 102,80	33 904 108,73	11 752 434,94	0,00	0,00	41 461,59	0,00	0,00	0,00	7 598 994,07	4 598 994,07	0,00
2022	42 488 422,67	35 905 778,62	13 757 380,87	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	6 582 644,05	6 582 644,05	0,00
2023	48 084 604,00	31 945 407,00	13 840 578,00	0,00	0,00	112 827,00	0,00	0,00	0,00	16 139 197,00	16 139 197,00	0,00
2024	41 821 850,65	32 807 933,00	14 214 274,00	0,00	0,00	71 611,00	0,00	0,00	0,00	9 013 917,65	9 013 917,65	0,00
2025	35 451 766,00	33 628 131,00	14 569 631,00	0,00	0,00	45 150,00	0,00	0,00	0,00	1 823 635,00	1 823 635,00	0,00
2026	35 806 284,00	33 964 412,00	14 715 327,00	0,00	0,00	29 384,00	0,00	0,00	0,00	1 841 872,00	1 841 872,00	0,00
2027	36 164 346,00	34 304 056,00	14 862 480,00	0,00	0,00	12 183,00	0,00	0,00	0,00	1 860 290,00	1 860 290,00	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)}	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 2015	975 479,68	0,00	946 008,16	479 536,01	479 536,01	0,00	0,00	93 688,87	93 688,87
Wykonanie 2016	363 249,37	0,00	2 619 031,70	919 032,00	340 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Wykonanie 2017	1 875 629,46	0,00	1 687 288,00	0,00	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	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	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	0,00	1 399 536,01	752 000,00
Plan 3 kw. 2021	-2 750 000,00	0,00	4 591 388,19	0,00	0,00	4 591 388,19	2 750 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	6 430 763,71	0,00	4 591 388,19	0,00	0,00	4 591 388,19	2 750 000,00	0,00	0,00
2022	-4 553 345,03	0,00	4 553 345,03	0,00	0,00	4 553 345,03	4 553 345,03	0,00	0,00
2023	-5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2024	-7 568 936,65	0,00	7 568 936,65	0,00	0,00	5 849 565,69	5 849 565,69	1 719 370,96	1 719 370,96
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

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 2015	0,00	0,00	372 783,28	0,00	372 783,28	372 783,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	499 999,70	0,00	499 999,70	499 999,70	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 420,00	1 032 420,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	352 756,04	352 756,04	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	230 500,00	230 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	147 536,01	147 536,01	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	8 028 421,74	6 577 153,72	2 262 496,59	2 356 185,46
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	7 759 372,64	5 889 072,32	2 497 282,62	3 697 282,62
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 960 907,18	5 138 649,28	3 088 942,91	4 776 230,91
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 771 496,29	4 325 460,28	3 444 351,95	5 106 969,61
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 790 360,29	3 574 824,28	4 749 171,17	6 602 671,17
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 892 188,28	2 824 188,28	5 440 130,29	6 839 666,30
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 072 028,08	2 072 028,08	794 921,83	5 386 310,02
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 073 552,28	2 073 552,28	5 764 239,84	10 355 628,03
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 383 945,08	1 383 945,08	281 058,85	4 834 403,88
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	633 309,08	633 309,08	1 149 197,00	6 149 197,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 981,00	7 294 546,69
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 823 635,00	1 823 635,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 841 872,00	1 841 872,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860 290,00	1 860 290,00

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 2015	0,00%	x	15,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	17,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	19,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,98%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,85%	6,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	23,49%	29,54%	x	x	x	x
2022	0,50%	1,61%	2,36%	17,89%	21,22%	TAK	TAK
2023	0,44%	4,91%	4,91%	15,95%	19,28%	TAK	TAK
2024	0,27%	5,71%	5,71%	14,18%	17,51%	TAK	TAK
2025	0,16%	6,79%	x	12,26%	15,58%	TAK	TAK
2026	0,11%	6,73%	x	9,85%	12,66%	TAK	TAK
2027	0,04%	6,67%	x	7,65%	10,46%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody 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		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
Wykonanie 2015	96 543,74	96 543,74	84 553,30	498 871,56	498 871,56	485 067,43	78 923,92	78 923,92	67 085,32
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
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
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
Plan 3 kw. 2021	10 000,00	10 000,00	10 000,00	324 220,21	324 220,21	324 220,21	10 909,42	10 909,42	10 000,00
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
2022	1 081 007,55	1 081 007,55	1 081 007,55	187 079,34	187 079,34	187 079,34	1 081 743,71	1 081 743,71	1 081 007,55
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

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 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 2015	111 391,55	111 391,55	78 223,37	749 326,36	0,00	749 326,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	909 998,63	909 998,63	579 032,00	688 081,40	0,00	688 081,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 713 747,69	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
Wykonanie 2018	18 775,95	18 775,95	15 959,56	1 106 890,12	274 925,17	831 964,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	846 499,97	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
Wykonanie 2020	1 120 323,98	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
Plan 3 kw. 2021	112 623,75	112 623,75	95 135,21	1 781 435,20	1 029 275,00	752 160,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	49 855,14	49 855,14	42 376,87	1 709 802,11	959 166,11	750 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	241 746,02	241 746,02	151 975,34	1 112 857,20	423 250,00	689 607,20	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	13 179 886,00	1 629 250,00	11 550 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	696 559,08	63 250,00	633 309,08	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											
	Splaty, 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)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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					
					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	
Wykonanie 2015	372 783,28	749 326,36	0,00	749 326,36	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	499 999,70	688 081,40	0,00	688 081,40	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	
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	
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	
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	
Plan 3 kw. 2021	68 000,00	752 160,20	0,00	752 160,20	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
2022	0,00	1 189 607,20	0,00	689 607,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	750 636,00	0,00	750 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	633 309,08	0,00	633 309,08	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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. 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 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 uchwała
z dnia 2022-06-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 388 730,99	1 112 857,20	13 179 886,00	696 559,08	0,00	23 388 730,99
1.a	- wydatki bieżące				2 259 750,00	423 250,00	1 629 250,00	63 250,00	0,00	2 259 750,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 128 980,99	689 607,20	11 550 636,00	633 309,08	0,00	21 128 980,99
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				23 388 730,99	1 112 857,20	13 179 886,00	696 559,08	0,00	23 388 730,99
1.3.1	- wydatki bieżące				2 259 750,00	423 250,00	1 629 250,00	63 250,00	0,00	2 259 750,00
1.3.1.1	Usługi w zakresie dowozu dzieci z terenu gminy Sadki do jednostek oświatowych w okresie od 01 września 2021 do czerwca 2023 roku - 2 lata szkolne -	Gminny Zespół Obsługi Oświaty	2021	2023	720 000,00	360 000,00	216 000,00	0,00	0,00	720 000,00
1.3.1.2	Kompleksowe ubezpieczenie Gminy Sadki wraz z podległymi jednostkami organizacyjnymi i pomocniczymi -	Urząd Gminy w Sadkach	2022	2024	189 750,00	63 250,00	63 250,00	63 250,00	0,00	189 750,00
1.3.1.3	Świadczenie usługi kompleksowej polegającej na dostawie energii elektrycznej wraz z usługą dystrybucji na potrzeby obiektów gminy Sadki od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. -	Urząd Gminy w Sadkach	2022	2023	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.4	Zakup energii i konserwacja oświetlenia drogowego w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 -	Urząd Gminy w Sadkach	2022	2023	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.5	Zakup opału na potrzeby obiektów gminy Sadki w okresie od 01.01.2023r. do 31.05.2023r. -	Urząd Gminy w Sadkach	2022	2023	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 128 980,99	689 607,20	11 550 636,00	633 309,08	0,00	21 128 980,99
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej w miejscowości Dębowo - wykup wierzitelności przez BOŚ	Urząd Gminy	2010	2024	2 420 180,40	159 305,35	172 872,00	187 330,27	0,00	2 420 180,40
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej w Sadkach ul. Kochanowskiego - wykup wierzitelności przez BOŚ	Urząd Gminy	2010	2024	150 858,06	9 959,45	10 776,00	11 674,00	0,00	150 858,06
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej w Sadkach ul. Kościelna - wykup wierzitelności przez BOŚ	Urząd Gminy	2010	2024	684 575,51	44 998,88	48 900,00	52 975,00	0,00	684 575,51
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w Sadkach ul. Kwiatowa, Brzozowa - wykup wierzitelności przez BOŚ	SADKI	2010	2024	520 091,45	34 056,00	37 152,00	40 248,00	0,00	520 091,45
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej w Sadkach ul. Por.K .Susaty- wykup wierzitelności przez BOŚ	Urząd Gminy	2010	2024	467 286,03	30 709,66	33 372,00	36 153,00	0,00	467 286,03
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej w Sadkach ul. Przemysłowa - wykup wierzitelności przez BOŚ	Urząd Gminy	2010	2024	343 922,58	22 604,35	24 564,00	26 611,00	0,00	343 922,58

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Budowa dróg gminnych w miejscowości Śmielin ul. Lipowa, Modrzewiowa, Wierzbowa, Jarzębinowa- wykup wierzitelności przez BOŚ	Urząd Gminy	2010	2024	879 983,15	57 841,51	62 856,00	68 094,00	0,00	879 983,15
1.3.2.8	Budowa dróg gminnych w miejscowościach Anieliny , Łodzia, Liszkówko -wykup wierzitelności przez BGK	Urząd Gminy	2010	2024	4 862 083,81	330 132,00	360 144,00	210 223,81	0,00	4 862 083,81
1.3.2.9	Prace budowlane i modernizacyjne w budynkach OSP w miejscowościach Sadki i Anieliny -	Urząd Gminy w Sadkach	2022	2023	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00
1.3.2.10	Przebudowa dróg gminnych nr 090282C i 090289C w Śmielinie -	Urząd Gminy w Sadkach	2022	2023	4 700 000,00	0,00	4 700 000,00	0,00	0,00	4 700 000,00
1.3.2.11	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Kraczkki i Broniewo -	Urząd Gminy w Sadkach	2022	2023	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00	3 400 000,00

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 2022 – 2027 czyli czas, w którym przewiduje się spłacić wcześniej zaciągnięte zobowiązania i 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 oraz planowanego do zaciągnięcia.
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 sierpień 2021 rok.

Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
PKB	104,6	103,7	103,5	103,5
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (w %)	103,3	103,0	102,7	102,5

Wielkości wykazane w WPF w roku 2022 wynikają wprost z projektu Uchwały Budżetowej Gminy Sadki na 2022 rok.

Dane wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sadki w latach 2022 – 2027 opracowano następująco:

1. Dochody bieżące
Przyjęto założenie, że w latach 2023 – 2025 nastąpi wzrost dochodów bieżących o wskaźniki wynikające z wzrostu Produktu Krajowego Brutto. W latach 2026 – 2027 zakłada się wzrost dochodów o 1 % w stosunku do roku poprzedniego.
2. Dochody majątkowe
W roku 2022 przewiduje się uzyskanie dochodów majątkowych w łącznej wysokości 1.534.527,34 zł, przy czym dochody ze sprzedaży majątku planuje się na poziomie 188.400,00 zł, natomiast z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 1.340.627,34 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2022 planuje się pozyskać z następujących tytułów:

1. Sprzedaż działki budowlanej nr 350 w Samostrzelu – wartość 54.200,00 zł,
2. Sprzedaż działki budowlanej nr 353 w Samostrzelu – wartość 32.000,00 zł,
3. Sprzedaż działki budowlanej nr 354 w Samostrzelu – wartość 35.100,00 zł,
4. Sprzedaż działki budowlanej nr 355 w Samostrzelu – wartość 32.100,00 zł,
5. Sprzedaż działki zurbanizowanej nr 550 w Sadkach – wartość 10.000,00 zł,

6. Sprzedaż działki budowlanej nr 125/2 w Dębionku – wartość 25.000,00 zł,

W latach następnych nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

1. Wydatki bieżące

Do przygotowania prognozy wydatków bieżących na lata 2022 – 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 planowanej inflacji, także w roku 2023 założono wzrost wydatków w stosunku do roku 2022 o 3,0 %, w roku 2024 o 2,7 % w stosunku do roku 2023, a w roku 2025 o 2,5 % w stosunku do roku 2024. Natomiast w 2026 roku i 2027 roku przyjęto tempo wzrostu wydatków na ostrożnym poziomie o 1 % rocznie.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o aktualną stawkę WIBOR oraz marżę banków kredytowych.

2. Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych na rok 2022 wynika z projektu uchwały budżetowej. Natomiast na rok 2023 i lata następne przyjęto kwoty na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych w wysokościach szacunkowych, które zapewnią realizację niezbędnych wydatków bieżących, środków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 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.

3. Kwota długu

Zakłada się, że kwota długu Gminy Sadki na dzień 31.12.2021 r. wyniesie 2.072.028,08 zł i składa się z następujących tytułów:

a) wykupy wiaryzności zadłużenie pozostałe do spłaty na 31.12.2021 wyniesie 2.072.028,08 zł

w tym:

w Banku Ochrony Środowiska	1.171.528,27 zł
w Banku Gospodarstwa Krajowego	900.499,81 zł

Planuje się, że w 2022 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 2022 roku z wydatków budżetowych.

Zgodnie z Uchwałą Nr XXXIX/44/2021 RADY GMINY SADKI z dnia 28 października 2021 r. w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu Gminy Sadki na 2021 rok oraz Uchwałą Nr XXXIX/45/2021 RADY GMINY SADKI z dnia 28 października 2021 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sadki na lata 2021–2026 planowany deficyt budżetu za 2021 rok wyniesie 2.750.000,00 zł. **Deficyt zostanie sfinansowany** przychodami budżetu z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych która wynosi 4.591.388,19 zł (poz. 4.2 w załączniku nr 1 do Uchwały Nr XXXIX/45/2021 RADY GMINY SADKI z dnia 28 października 2021 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sadki na lata 2021–2026). Następnie różnica w wysokości 1.841.388,19 zł zostanie częściowo przeznaczona na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 68.000,00 zł. W wyniku tego do zaangażowania po stronie przychodów w roku 2022 pozostanie kwota 1.773.388,19 zł.

W roku 2022 przewiduje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 1.720.000,00 zł na pokrycie deficytu budżetu.

Spłaty rat kapitałowych nastąpiłyby od 2023 roku przez okres 5 lat. Roczna kwota spłaty kapitału z tego tytułu wynosiłaby 344.000,00 zł .W związku z tym kwota długu na dzień 31.12.2022 r. wzrosnie to poziomu 3.103.945,08 zł.

W latach 2023 – 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.

W związku z koniecznością wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, dokonano analizy wskaźnika , który przedstawia się następująco :

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	0,26%	17,71%	17,71%	17,45%	17,45%
2023	1,78%	11,63%	11,63%	9,85%	9,85%
2024	1,56%	5,27%	5,27%	3,71%	3,71%
2025	1,41%	5,09%	5,09%	3,68%	3,68%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	0,26%	17,89%	17,89%	17,63%	17,63%
2023	1,78%	16,28%	16,28%	14,50%	14,50%
2024	1,56%	14,51%	14,51%	12,95%	12,95%
2025	1,41%	12,58%	12,58%	11,17%	11,17%

W związku z powyższą analizą, Zarządzeniem Nr 65.2021 Wójta Gminy Sadki z dnia 16 grudnia 2021 r. wydanym w oparciu o przepis art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) określono, że w latach 2022 - 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich **siedmiu** lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Z analizy przedstawionej powyżej wynika, że relacja wyliczona dla średniej arytmetycznej z siedmiu lat jest dla Gminy Sadki korzystniejsza.

Treść Zarządzenia przedstawia się następująco:

**ZARZĄDZENIE NR 65.2021
WÓJTA GMINY SADKI**

z dnia 16 grudnia 2021 r.

w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy

o finansach publicznych

Na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.), w związku z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927), zarządzam, co następuje:

§ 1. W latach 2022 – 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

§ 2. Zarządzenie podlega przedstawieniu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy i Radzie Gminy Sadki.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PRZEDSIĘWZIĘCIA UJĘTE W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

W załączniku Nr 2 do projektu uchwały ujęto przedsięwzięcia bieżące i inwestycyjne, których realizacja przewidywana jest w latach 2022 – 2025.

W zakresie zadań bieżących uwzględniono przedsięwzięcia:

1. „Kompleksowe ubezpieczenie Gminy Sadki wraz z podległymi jednostkami organizacyjnymi i pomocniczymi”.

- 2022 – 63.200,00 zł
- 2023 – 63.200,00 zł
- 2024 – 63.200,00 zł

Łącznie 189.750,00 zł

2. „Usługi w zakresie dowozu dzieci z terenu gminy Sadki do jednostek oświatowych w okresie od 1 września 2021 roku do czerwca 2023 roku - 2 lata szkolne. ”

- 2021 r. – limit wydatków 144.000,00 zł,
- 2022 r. – limit wydatków 360.000,00 zł,
- 2023 r. – limit wydatków 216.000,00 zł,

Łączny nakład 720.000,00 zł

Zadanie bieżące objęte powyższymi limitami będzie realizowane wyłącznie ze środków własnych Gminy Sadki (bez udziału środków unijnych).

W zakresie zadań majątkowych:

1. Znajdują się limity wydatków związanych z wykupem wierzytelności dla inwestycji realizowanej w 2009 roku – limit wydatków na 2022 rok wynosi 688.083,00 zł:

- Budowa drogi gminnej w miejscowości Dębowo ul. Krakowska
- Budowa drogi gminnej w miejscowości Sadki ul. Kochanowskiego
- Budowa drogi gminnej w miejscowości Sadki ul. Kościelna
- Budowa drogi gminnej w miejscowości Sadki Ul. Kwiatowa, Brzozowa
- Budowa drogi gminnej w miejscowości Sadki ul. Por.K. Susały
- Budowa drogi gminnej w miejscowości Sadki ul. Przemysłowa
- Budowa dróg gminnych w miejscowości Śmielin ul. Lipowa, Modrzewiowa, Wierzbowa, Jarzębinowa
- Budowa dróg gminnych w miejscowościach Anieliny, Liszkówko, Łodzia

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

- 2022 r. – limit zobowiązań 1.111.333,00 zł,
- 2023 r. – limit zobowiązań 1.029.886,00 zł,
- 2024 r. – limit zobowiązań 696.559,08 zł,
- 2025 r. – limit zobowiązań 0,00 zł.