

Projekt

z dnia 24 lutego 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SĘKOWA**

z dnia 24 lutego 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sękowa.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 i art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) - uchwala się, co następuje:

§ 1.

1. Dokonuje się zmiany Uchwały Nr X/79/2024 Rady Gminy Sękowa z dnia 9 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sękowa, w taki sposób że:

- 1) Załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sękowa otrzymuje brzmienie zgodne z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Załącznik Nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć otrzymuje brzmienie zgodne z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sękowa, zgodne z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Pozostałe unormowania Uchwały Nr X/79/2024 Rady Gminy Sękowa z dnia 9 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sękowa nie ulegają zmianie.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sękowa.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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
Rady Gminy Sękowa
z dnia 24 lutego 2025 r.

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	48 963 365,67	33 501 933,34	11 665 887,41	74 734,64	10 630 296,57	4 775 748,39	6 355 266,33	1 677 500,00	15 461 432,33	3 009 437,00	12 451 995,33
2026	53 278 060,00	34 500 362,00	12 357 500,00	79 800,00	11 002 357,00	4 894 000,00	6 166 705,00	1 730 000,00	18 777 698,00	500 000,00	18 277 698,00
2027	36 031 378,00	35 831 378,00	13 181 200,00	79 748,00	11 343 430,00	4 904 000,00	6 323 000,00	1 775 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	37 121 846,00	36 921 846,00	14 011 600,00	85 200,00	11 661 046,00	4 683 000,00	6 481 000,00	1 820 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	38 206 755,00	38 006 755,00	14 894 300,00	90 900,00	11 987 555,00	4 391 000,00	6 643 000,00	1 866 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	37 908 855,00	37 708 855,00	14 894 300,00	97 000,00	11 987 555,00	3 920 000,00	6 810 000,00	1 915 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	38 938 855,00	38 738 855,00	14 894 300,00	97 000,00	11 987 555,00	3 920 000,00	6 810 000,00	1 915 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	38 938 855,00	38 738 855,00	14 894 300,00	97 000,00	11 987 555,00	3 920 000,00	6 810 000,00	1 915 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	38 938 855,00	38 738 855,00	14 894 300,00	97 000,00	11 987 555,00	3 920 000,00	6 810 000,00	1 915 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	38 938 855,00	38 738 855,00	14 894 300,00	97 000,00	11 987 555,00	3 920 000,00	6 810 000,00	1 915 000,00	200 000,00	200 000,00	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	61 854 021,67	31 402 638,30	13 571 030,04	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	30 451 383,37	30 451 383,37	1 561 837,00
2026	51 962 500,00	30 195 000,00	14 427 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	36 000,00	0,00	21 767 500,00	21 767 500,00	0,00
2027	34 333 222,00	31 303 000,00	15 264 000,00	0,00	0,00	610 000,00	0,00	180 000,00	0,00	3 030 222,00	3 030 222,00	0,00
2028	35 556 276,87	32 212 000,00	16 073 000,00	0,00	0,00	515 000,00	0,00	170 000,00	0,00	3 344 276,87	3 344 276,87	0,00
2029	36 559 000,00	32 900 000,00	16 507 000,00	0,00	0,00	415 000,00	0,00	110 000,00	0,00	3 659 000,00	3 659 000,00	0,00
2030	36 392 295,00	33 483 000,00	16 953 000,00	0,00	0,00	318 000,00	0,00	0,00	0,00	2 909 295,00	2 909 295,00	0,00
2031	37 502 295,00	33 700 000,00	16 953 000,00	0,00	0,00	226 000,00	0,00	0,00	0,00	3 802 295,00	3 802 295,00	0,00
2032	37 702 295,00	33 700 000,00	16 953 000,00	0,00	0,00	143 000,00	0,00	0,00	0,00	4 002 295,00	4 002 295,00	0,00
2033	38 022 295,00	33 700 000,00	16 953 000,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	4 322 295,00	4 322 295,00	0,00
2034	38 171 866,00	33 700 000,00	16 953 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	4 471 866,00	4 471 866,00	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	-12 890 656,00	0,00	13 846 560,00	6 594 000,00	5 638 096,00	5 886 462,55	5 886 462,55	616 097,45	616 097,45
2026	1 315 560,00	1 315 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 698 156,00	1 698 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 565 569,13	1 565 569,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 647 755,00	1 647 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 516 560,00	1 516 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 436 560,00	1 436 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 236 560,00	1 236 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	916 560,00	916 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	766 989,00	446 989,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	955 904,00	955 904,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 315 560,00	1 315 560,00	71 000,00	0,00	71 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 698 156,00	1 698 156,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 565 569,13	1 565 569,13	470 000,00	0,00	470 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 755,00	1 647 755,00	234 000,00	0,00	234 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 516 560,00	1 516 560,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 436 560,00	1 436 560,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 560,00	1 236 560,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	916 560,00	916 560,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	766 989,00	766 989,00	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	12 100 269,13	0,00	2 099 295,04	9 351 855,04	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 784 709,13	0,00	4 305 362,00	4 305 362,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 086 553,13	0,00	4 528 378,00	4 528 378,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 520 984,00	0,00	4 709 846,00	4 709 846,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 873 229,00	0,00	5 106 755,00	5 106 755,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 356 669,00	0,00	4 225 855,00	4 225 855,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 920 109,00	0,00	5 038 855,00	5 038 855,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 683 549,00	0,00	5 038 855,00	5 038 855,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	766 989,00	0,00	5 038 855,00	5 038 855,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 038 855,00	5 038 855,00	

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	5,38%	13,49%	19,56%	20,15%	TAK	TAK
2026	6,45%	17,11%	20,05%	20,64%	TAK	TAK
2027	5,91%	16,95%	20,71%	21,29%	TAK	TAK
2028	4,47%	16,48%	18,28%	18,87%	TAK	TAK
2029	5,11%	16,55%	17,22%	17,81%	TAK	TAK
2030	5,43%	13,45%	15,04%	15,63%	TAK	TAK
2031	4,77%	15,12%	14,56%	15,14%	TAK	TAK
2032	3,96%	14,88%	15,59%	15,59%	TAK	TAK
2033	2,82%	14,66%	15,79%	15,79%	TAK	TAK
2034	2,24%	14,51%	15,44%	15,44%	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	1 662 531,34	1 662 531,34	1 523 950,39	3 030 410,57	3 030 410,57	2 943 392,35	2 849 361,61	2 849 361,61	2 454 650,43
2026	1 383 385,01	1 383 385,01	1 251 109,61	0,00	0,00	0,00	1 444 903,94	1 444 903,94	1 251 109,61
2027	931 564,57	931 564,57	791 829,38	0,00	0,00	0,00	1 035 071,74	1 035 071,74	931 564,57
2028	778 858,79	778 858,79	662 029,97	0,00	0,00	0,00	865 398,66	865 398,66	778 858,79
2029	566 620,00	566 620,00	506 976,24	0,00	0,00	0,00	609 670,69	609 670,69	506 976,24
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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	3 695 261,08	3 695 261,08	3 129 488,19	31 866 685,09	4 539 897,71	27 326 787,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	21 209 417,59	2 141 654,70	19 067 762,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 132 232,50	1 078 232,50	54 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	908 559,42	908 559,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	652 702,45	652 702,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	27 608,76	27 608,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	14 608,76	14 608,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	14 608,76	14 608,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	14 608,76	14 608,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	14 323,92	14 323,92	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)	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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2025	955 904,00	63 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 656,00	0,00	0,00	0,00
2026	841 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	898 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	865 569,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	547 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	516 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	436 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	436 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	516 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	446 989,00	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 zaciągać 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
Rady Gminy Sękowa
z dnia 24 lutego 2025 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	430 367,71	0,00	-294 233,85	-136 133,86	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	430 367,71	0,00	-294 233,85	-136 133,86	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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	430 367,71	0,00	-294 233,85	-136 133,86	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	430 367,71	0,00	-294 233,85	-136 133,86	0,00
1.1.1.5	Akademia talentów II - Rozwijanie umiejętności uczniów, rozwój kompetencji zawodowych nauczycieli, wsparcie uczniów	URZĄD GMINY SĘKOWA	2024	2028	0,00	430 367,71	0,00	-294 233,85	-136 133,86	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sękowa na lata 2025-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sękowa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 152 766,27 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 152 766,27 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 376 422,27 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 366 422,27 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 10 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 890 656,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	47 810 599,40	+1 152 766,27	48 963 365,67
Dochody bieżące	32 349 167,07	+1 152 766,27	33 501 933,34
Dotacje bieżące	3 992 474,53	+783 273,86	4 775 748,39
Pozostałe	5 985 773,92	+369 492,41	6 355 266,33
Wydatki ogółem	60 477 599,40	+1 376 422,27	61 854 021,67
Wydatki bieżące	30 036 216,03	+1 366 422,27	31 402 638,30
Pozostałe wydatki bieżące	15 875 185,99	+1 366 422,27	17 241 608,26
Wydatki majątkowe	30 441 383,37	+10 000,00	30 451 383,37
Wynik budżetu	-12 667 000,00	-223 656,00	-12 890 656,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	34 542 862,00	-42 500,00	34 500 362,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	4 002 295,00	+320 000,00	4 322 295,00
2034	4 791 866,00	-320 000,00	4 471 866,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sękowa:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 117 500,00 zł i po zmianach wynoszą 13 846 560,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 341 156,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 341 156,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	13 964 060,00	-117 500,00	13 846 560,00
Wolne środki	733 597,45	-117 500,00	616 097,45
Rozchody budżetu	1 297 060,00	-341 156,00	955 904,00
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 297 060,00	-341 156,00	955 904,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 358 060,00	-42 500,00	1 315 560,00
2027	1 698 156,00	-	1 698 156,00
2028	1 565 569,13	-	1 565 569,13
2029	1 647 755,00	-	1 647 755,00
2030	1 516 560,00	-	1 516 560,00
2031	1 436 560,00	-	1 436 560,00
2032	1 236 560,00	-	1 236 560,00
2033	1 236 560,00	-320 000,00	916 560,00
2034	446 989,00	+320 000,00	766 989,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sękowa zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sękowa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	955 904,00	0,00	955 904,00
2026	841 560,00	474 000,00	1 315 560,00
2027	898 156,00	800 000,00	1 698 156,00
2028	865 569,13	700 000,00	1 565 569,13
2029	547 755,00	1 100 000,00	1 647 755,00
2030	516 560,00	1 000 000,00	1 516 560,00
2031	436 560,00	1 000 000,00	1 436 560,00
2032	436 560,00	800 000,00	1 236 560,00
2033	516 560,00	400 000,00	916 560,00
2034	446 989,00	320 000,00	766 989,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sękowa na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	5,38%	19,56%	TAK	20,15%	TAK
2026	6,45%	20,05%	TAK	20,64%	TAK
2027	5,91%	20,71%	TAK	21,29%	TAK
2028	4,47%	18,28%	TAK	18,87%	TAK
2029	5,11%	17,22%	TAK	17,81%	TAK
2030	5,43%	15,04%	TAK	15,63%	TAK
2031	4,77%	14,56%	TAK	15,14%	TAK
2032	3,96%	15,59%	TAK	15,59%	TAK
2033	2,82%	15,79%	TAK	15,79%	TAK
2034	2,24%	15,44%	TAK	15,44%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sękowa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sękowa obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Akademia talentów II – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 430 367,71 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 430 367,71 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa obiektów rekreacji wodnej w Sękowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 109 530,00	+430 367,71	4 539 897,71
2026	2 141 654,70	-	2 141 654,70
2027	1 372 466,35	-294 233,85	1 078 232,50
2028	1 044 693,28	-136 133,86	908 559,42

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.