

Zarządzenie nr 101/2025
Wójta Gminy Sierakowice
z dnia 4 listopada 2025 r.

w sprawie: przyjęcia projektu uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Sierakowice na lata 2026-2034

Na podstawie art. 230 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
(t.j. Dz.U. z 2025 r., poz. 1483)

Wójt Gminy Sierakowice z a r z ą d z a, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierakowice na lata 2026-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości i wykazem przedsięwzięć.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

WÓJT GMINY

dr Mirosław Kuczkowski

**Uchwała Nr.....
Rady Gminy Sierakowice
z dnia ...**

**w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierakowice na
lata 2026-2034**

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.229, art.230 i art.232 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483)

Rada Gminy Sierakowice uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF) Gminy Sierakowice, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sierakowice, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) na finansowanie wydatków ujętych w ramach przedsięwzięć zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej;
- b) z tytułu projektów i zadań, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sierakowice.

§ 6

Traci moc uchwała Nr VIII/107/2024 Rady Gminy Sierakowice z dnia 10.12.2024 r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierakowice na lata 2025 – 2034.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

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 Sierakowice z dnia...

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1p	1											
2026	221 671 110,00	215 627 628,00	55 052 675,00	2 349 570,00	112 862 218,00	16 475 076,00	28 788 089,00	12 000 000,00	12 000 000,00	6 143 482,00	10 000,00	6 133 000,00
2027	216 000 000,00	210 000 000,00	55 000 000,00	2 000 000,00	107 500 000,00	20 000 000,00	25 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	6 000 000,00	10 000,00	0,00
2028	217 700 000,00	211 700 000,00	55 000 000,00	3 000 000,00	108 000 000,00	20 000 000,00	25 700 000,00	12 700 000,00	12 700 000,00	6 000 000,00	10 000,00	0,00
2029	218 000 000,00	212 000 000,00	55 000 000,00	2 000 000,00	109 000 000,00	20 000 000,00	26 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	6 000 000,00	10 000,00	0,00
2030	218 000 000,00	212 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	10 000,00	0,00
2031	218 500 000,00	212 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	10 000,00	0,00
2032	219 000 000,00	213 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	10 000,00	0,00
2033	219 500 000,00	213 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	10 000,00	0,00
2034	220 000 000,00	214 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	10 000,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:							w tym:			
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	212 271 110,00	169 690 910,00	89 320 311,00	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	42 580 200,00	42 580 200,00	2 950 000,00
2027	212 040 000,00	170 640 000,00	89 500 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	41 400 000,00	0,00	0,00
2028	214 300 000,00	171 500 000,00	90 000 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	42 800 000,00	0,00	0,00
2029	217 500 000,00	173 800 000,00	90 500 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	43 700 000,00	0,00	0,00
2030	213 800 000,00	173 800 000,00	91 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000 000,00	0,00	0,00
2031	215 700 000,00	174 000 000,00	91 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	41 700 000,00	0,00	0,00
2032	214 500 000,00	174 000 000,00	92 000 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	40 500 000,00	0,00	0,00
2033	214 500 000,00	174 500 000,00	92 500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000 000,00	0,00	0,00
2034	215 500 000,00	175 000 000,00	93 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	40 500 000,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x			
		3	3.1			4	4.1	w tym:				4.2	w tym:	
								na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)				na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2026		9 400 000,00	9 400 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027		3 960 000,00	3 960 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028		3 400 000,00	3 400 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029		500 000,00	500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030		4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031		2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032		4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033		5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034		4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035		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:				5	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu 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
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 560 000,00	4 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	200 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	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:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi i skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 260 000,00	0,00	45 836 718,00	46 436 718,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 700 000,00	0,00	39 360 000,00	39 960 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 700 000,00	0,00	40 200 000,00	40 800 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 000 000,00	0,00	38 200 000,00	38 400 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 800 000,00	0,00	38 200 000,00	38 200 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	38 500 000,00	38 500 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	39 000 000,00	39 000 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	39 000 000,00	39 000 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	39 000 000,00	39 000 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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
2026	6,73%	24,98%	16,87%	16,81%	TAK	TAK
2027	3,87%	22,36%	18,13%	18,07%	TAK	TAK
2028	3,39%	22,27%	18,55%	18,50%	TAK	TAK
2029	1,51%	21,04%	19,15%	19,10%	TAK	TAK
2030	2,92%	18,96%	20,08%	20,02%	TAK	TAK
2031	2,02%	18,82%	20,91%	20,86%	TAK	TAK
2032	2,68%	18,87%	20,95%	20,89%	TAK	TAK
2033	2,81%	18,74%	21,04%	21,04%	TAK	TAK
2034	2,43%	18,55%	20,15%	20,15%	TAK	TAK
2035	0,00%	0,00%	19,61%	19,61%	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						

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	w tym:		Dochody 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 i 3 ustawy x 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:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x
	9.1	9.1.1		9.1.1.1	9.2		9.2.1	9.2.1.1	
Lp									
2026	1 380 160,00	1 380 160,00		1 320 731,00	6 133 000,00	6 133 000,00	6 133 000,00	4 986 129,00	1 875 160,00
2027	1 050 000,00	1 050 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 000,00
2028	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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
2032	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
2034	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 z tytułu 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 i 3 ustawy	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					
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	
2026	7 288 000,00	7 288 000,00	6 133 000,00	26 891 437,00	1 935 837,00	24 955 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	21 701 881,00	1 430 639,00	20 271 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	3 060 639,00	60 639,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	50 617,00	50 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	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	0,00	
2032	0,00	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	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
							Wydatki zmniejszające dług x	Splaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x						w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
															zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
																	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr... Rady Gminy Sierakowice z dnia...

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				87 648 238,00	26 891 437,00	21 701 881,00	3 060 639,00	50 617,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				34 497 664,00	1 935 837,00	1 430 639,00	60 639,00	50 617,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				53 150 574,00	24 955 600,00	20 271 242,00	3 000 000,00	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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				43 770 768,00	9 163 160,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				34 172 768,00	1 875 160,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa - Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd gminy	2024	2026	825 400,00	330 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Reintegracja społeczna osób z niepełnosprawnościami i seniorów poprzez zwiększenie dostępności usług opiekuńczych, asystenckich oraz specjalistycznych w Domu Dziennego Pobytu w Sierakowicach -	Urząd gminy	2026	2027	2 740 000,00	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Reintegracja społeczna osób z niepełnosprawnościami i seniorów poprzez zwiększenie dostępności usług opiekuńczych, asystenckich oraz specjalistycznych w Domu Dziennego Pobytu w Sierakowicach -	Urząd gminy	2024	2026	30 607 368,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 598 000,00	7 288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Aktywny Maluch - budowa żłobka w Sierakowicach - miejsca opieki nad dziećmi do lat 3 -	Urząd gminy	2025	2026	9 598 000,00	7 288 000,00	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:				43 877 470,00	17 728 277,00	20 331 881,00	3 060 639,00	50 617,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				324 895,00	60 677,00	60 639,00	60 639,00	50 617,00	0,00
1.3.1.1	System Roweru Metropolitalnego - Zwiększenie dostępności rowerów dla mieszkańców i turystów	Urząd Gminy	2021	2029	324 895,00	60 677,00	60 639,00	60 639,00	50 617,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 552 574,00	17 667 600,00	20 271 242,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa obwodnicy Kartuz (II Etap) - Pomoc finansowa dla Województwa Pomorskiego - Poprawa bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego oraz układu komunikacyjnego w mieście powiatowym Kartuzi	Urząd Gminy	2024	2026	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Puzdrowie -	Urząd gminy	2025	2026	4 420 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy przystani żeglarskiej wraz z umocnieniem brzegu na jeziorze Kamienickim -	Urząd gminy	2025	2027	115 374,00	60 100,00	31 242,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Tyśniewie - Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Tyśniewie	Urząd gminy	2025	2027	10 116 850,00	2 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	57 660 870,00
1.a	0,00	4 510 296,00
1.b	0,00	53 150 574,00
1.1	0,00	13 783 400,00
1.1.1	0,00	4 185 400,00
1.1.1.1	0,00	825 400,00
1.1.1.2	0,00	2 740 000,00
1.1.1.3	0,00	620 000,00
1.1.2	0,00	9 598 000,00
1.1.2.1	0,00	9 598 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	43 877 470,00
1.3.1	0,00	324 896,00
1.3.1.1	0,00	324 896,00
1.3.2	0,00	43 552 574,00
1.3.2.1	0,00	2 000 000,00
1.3.2.2	0,00	4 420 000,00
1.3.2.3	0,00	115 374,00
1.3.2.4	0,00	10 116 850,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.5	Opracowanie projektu ścieżki rowerowej wzdłuż brzegu jeziora Gowidlińskiego -	Urząd gminy	2025	2026	193 200,00	137 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Projekt termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej w Zalakowie -	Urząd gminy	2025	2026	127 000,00	25 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1934G polegająca na budowie chodnika na odcinku Tuchlino-Karłowo (II etap)	Urząd gminy	2025	2026	600 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ronda na skrzyżowaniu drogi powiatowej z drogą gminną (ulic Piwniej i Dworcowej w Sierakowicach) - Budowa ronda na skrzyżowaniu drogi powiatowej z drogą gminną (ulic Piwniej i Dworcowej w Sierakowicach)	Urząd gminy	2026	2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa drogi gminnej relacji Stara Maszyna- Sierakowice (ul. Zródlana) - Rozbudowa drogi gminnej relacji Stara Maszyna-Sierakowice (ul. Zródlana)	Urząd gminy	2026	2027	2 800 000,00	1 800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi gminnej (ul. Neda) w miejscowości Sierakowice - Budowa drogi gminnej (ul. Neda) w miejscowości Sierakowice	Urząd gminy	2025	2027	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja kotłowni i wymiana pieca na gazowy w budynku przy ulicy Kartuskiej 27 w Sierakowicach - Modernizacja kotłowni i wymiana pieca na gazowy w budynku przy ulicy Kartuskiej 27 w Sierakowicach	Urząd gminy	2025	2026	170 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja budynku SP w Mojuszu- dach - Modernizacja budynku SP w Mojuszu- dach	ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ W SIERAKOWICACH	2025	2026	122 800,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Dokumentacja projektowa budowy sali gimnastycznej przy SP w Gowidlnie - Dokumentacja projektowa budowy sali gimnastycznej przy SP w Gowidlnie	Urząd gminy	2025	2027	170 000,00	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Kompleksowa termomodernizacja trzech budynków oświatowych na terenie gminy Sierakowice (SP Gowidlna, SP Zalakowo, SP nr 1 Sierakowice) - Kompleksowa termomodernizacja trzech budynków oświatowych na terenie gminy Sierakowice (SP Gowidlna, SP Zalakowo, SP nr 1 Sierakowice)	Urząd gminy	2025	2027	7 800 000,00	3 330 000,00	4 170 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Montaż i instalacja systemu monitoringu na PSZOK-u w Sierakowicach - Montaż i instalacja systemu monitoringu na PSZOK-u w Sierakowicach	Urząd gminy	2025	2026	38 600,00	18 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Wykonanie dokumentacji dla zadania inwestycyjnego pn. "Projekt zagospodarowania skweru przy ul. Parkowej w Sierakowicach" - Wykonanie dokumentacji dla zadania inwestycyjnego pn. "Projekt zagospodarowania skweru przy ul. Parkowej w Sierakowicach"	Urząd gminy	2025	2027	480 750,00	30 750,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Projekt i budowa domu komunalnego w Sierakowicach z miejscem ukrycia na rzecz obrony cywilnej w gminie Sierakowice - Projekt i budowa domu komunalnego w Sierakowicach z miejscem ukrycia na rzecz obrony cywilnej w gminie Sierakowice	Urząd gminy	2026	2028	10 500 000,00	1 500 000,00	6 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Koncepcja budowy centrum sportowo- rekreacyjnego w Sierakowicach - Koncepcja budowy centrum sportowo- rekreacyjnego w Sierakowicach	Urząd gminy	2026	2027	200 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	193 200,00
1.3.2.6	0,00	127 000,00
1.3.2.7	0,00	600 000,00
1.3.2.8	0,00	700 000,00
1.3.2.9	0,00	2 800 000,00
1.3.2.10	0,00	3 000 000,00
1.3.2.11	0,00	170 000,00
1.3.2.12	0,00	122 800,00
1.3.2.13	0,00	170 000,00
1.3.2.14	0,00	7 800 000,00
1.3.2.15	0,00	36 600,00
1.3.2.16	0,00	480 750,00
1.3.2.17	0,00	10 500 000,00
1.3.2.18	0,00	200 000,00

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI
PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY SIERAKOWICE NA LATA 2026 - 2034**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Sierakowice przyjęto zwiększenie ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2026– 2034 na poziomie około 5-7 % z uwagi na średnioroczny wzrost cen towarów i usług.

DOCHODY

Dochody bieżące w 2026 roku zostały zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na kwotę 215.527.628,00 zł. Założono średni wzrost wpływów z tytułu podatków od nieruchomości o 6 %, spadek wpływów z tytułu podatku rolnego i leśnego o 7 % oraz utrzymanie stawki podatku od środków transportu na dotychczasowym poziomie. Natomiast pozostałe dochody bieżące w 2026 roku zostały zaplanowane do kwoty przewidywanego wykonania za 2025 rok, opierając się głównie na pozycjach dochodów własnych z tytułu dzierżawy i najmu składników majątkowych, dochodów z podatków lokalnych oraz dochodów (subwencji i dotacji) otrzymywanych na podstawie informacji od Ministra Finansów i Gospodarki, Wojewody Pomorskiego, Krajowego Biura Wyborczego- Delegatury w Słupsku i wskaźników inflacji publikowanych przez GUS, przy uwzględnieniu mieszanego charakteru naszej Gminy i analizie lat historycznych. Nie bez znaczenia ma fakt zmiany, począwszy od 2025 roku, ustawy o dochodach jst, która wprowadziła nowe zasady podziału wpływów dochodu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz podatku dochodowym od osób prawnych (CIT).

W zakresie dochodów majątkowych, w roku 2026 wykazano łączną kwotę dochodów 6.143.482,00 zł. W tym kwota dochodów majątkowych 6.133.000,00 zł. pozyskana zostanie z dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. Kwota ta zostanie przeznaczona na realizację następującego zadania inwestycyjnego:

- „Utworzenie 96 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji gminnym Żłobku w gminie Sierakowice przy ul. Necla, dz. Nr 80/11, 80/15 i 80/20 obręb Sierakowice” - środki pozyskane z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności w ramach inwestycji A.4.2.1. pn. Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Maluch+, wskaźnika A61G Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia, w kwocie 6.133.000,00 zł.

W latach 2026-2034 wykazano dochody majątkowe ze sprzedaży majątku, w następujących kwotach:

- w 2026 roku – 10.000,00zł.
- w 2027 roku – 10.000,00 zł.
- w 2028 roku – 10.000,00 zł.
- w 2029 roku – 10.000,00 zł.
- w 2030 roku – 10.000,00 zł.
- w 2031 roku – 10.000,00 zł.
- w 2032 roku – 10.000,00 zł.
- w 2033 roku – 10.000,00 zł.
- w 2034 roku – 10.000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki bieżące na rok 2026 zaplanowano na poziomie wykonania za 2025 r. z uwzględnieniem wzrostu opłat za energię elektryczną, opał i gaz, tj. 169.690.910,00 zł.

1. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne – w 2026 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 11 % + 1% na zmiany dodatku stażowego:

- 6 % wzrost wynagrodzeń,
- 5% urealnienie wynagrodzeń w związku ze zmianami w minimalnym wynagrodzeniu za pracę w roku 2026, bieżącym oraz latach poprzednich, w szczególności dla pracowników z najdłuższym stażem pracy,
- 1% wzrost wynagrodzeń w związku ze wzrostem dodatku stażowego.

W wydatkach bieżących dotyczących wynagrodzeń wraz z pochodnymi na rok 2026 zagwarantowano kwotę 89.320.311,00 zł, obejmującą również nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz umowy zlecenie.

2. Wydatki bieżące na obsługę długu na 2026 rok zaplanowano w kwocie 3.400.000,00 zł, wzięto pod uwagę harmonogramy spłat wyemitowanych obligacji. Wyemitowane obligacje zostaną całkowicie spłacone do 2034 roku.

Wydatki majątkowe na rok 2026 obejmują wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 42.580.200,00 zł. W kwocie tych wydatków znaczącą pozycję zajmuje realizacja inwestycji rozpoczętych w roku poprzednim i wynikających z wykazu przedsięwzięć.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zadań planowanych do realizacji w 2026 roku i latach następnych, zgodnie z zawartymi umowami.

Wykaz przedsięwzięć, dzieli się na kilka części.

Część 1.1 – obejmuje przedsięwzięcia w zakresie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków europejskich.

W 2026 roku planowane są następujące przedsięwzięcia:

Wydatki bieżące

- Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa- Cyberbezpieczny Samorząd - wartość szacunkowa zadania 825.400,00 zł, realizacja w latach 2024-2026, kwota przewidziana na 2026 rok 330.160,00 zł.
- Reintegracja społeczna osób z niepełnosprawnościami i seniorów poprzez zwiększenie dostępności usług opiekuńczych, asystenckich oraz specjalistycznych w Domu Dziennego Pobytu w Sierakowicach- wartość szacunkowa zadania 2.740.000,00 zł, realizacja w latach 2026-2027, kwota przewidziana na 2026 rok 1.370.000,00 zł.
- Budowa Wielofunkcyjnego Centrum Kultury w Sierakowicach, wartość szacunkowa zadania 30.607.368,00 zł, realizacja zadania w latach 2024- 2026, kwota przewidziana na rok 2026 175.000,00 zł- wydatki na warsztaty, szkolenia i promocję projektu.

Wydatki majątkowe

- Aktywny Maluch- budowa żłobka w Sierakowicach- miejsca opieki nad dziećmi do lat 3, realizacja zadania w latach 2025- 2026, wartość całego zadania 9.598.000,00 zł, kwota przewidziana na rok 2026 7.288.000,00 zł.

Część 1.2 – dotyczy przedsięwzięć w zakresie programów, projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Umowy dotyczące tej grupy w naszej gminie nie występują.

Część 1.3 – dotyczy przedsięwzięć w zakresie programów, projektów lub zadań pozostałych nie wymienionych wyżej.

Wydatki bieżące

- Zwiększenie dostępności rowerów dla mieszkańców i turystów w ramach Systemu Roweru Metropolitalnego, realizacja w latach 2021-2029, wartość szacunkowa zadania 324.896,00 zł, kwota przewidziana na rok 2026 – 60.677,00 zł.

Wydatki majątkowe

- Poprawa bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego oraz układu komunikacyjnego w mieście powiatowym Kartuzy tj. Budowa obwodnicy Kartuz (II Etap) realizacja w latach 2024-2026, wartość szacunkowa zadania 2.000.000,00 zł, kwota przewidziana na rok 2026 – 1.000.000,00 zł.
- Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Puzdrowie- realizacja w latach 2025- 2026- wartość szacunkowa zadania 4.420.000,00 zł, kwota przewidziana na rok 2026 3.800.000,00 zł.
- Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy przystani żeglarskiej wraz z umocnieniem brzegu nad jeziorem Kamienickim w Kamienicy Królewskiej- wartość szacunkowa zadania 115.374,00 zł, realizacja w latach 2025- 2027, kwota przewidziana na rok 2026 60.100,00 zł.
- Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Łyśniewie- wartość szacunkowa zadania 10.116.850,00 zł, realizacja w latach 2025-2027, kwota przewidziana na rok 2026 2.500.000,00 zł.
- Opracowanie projektu ścieżki rowerowej wzdłuż brzegu jeziora Gowidlińskiego- wartość szacunkowa zadania 193.200,00 zł, realizacja w latach 2025- 2026, kwota przewidziana na rok 2026- 137.850,00 zł.
- Projekt termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej w Załakowie- wartość szacunkowa zadania 127.000,00 zł, realizacja w latach 2025- 2026, kwota przewidziana na rok 2026 25.400,00 zł.
- Rozbudowa drogi powiatowej nr 1934G polegająca na budowie chodnika na odcinku Tuchlino- Karłowo- wartość szacunkowa zadania 600.000,00 zł, realizacja zadania w latach 2026- 2026, kwota przewidziana na rok 2026- 300.000,00 zł jako pomoc finansowa dla Powiatu Kartuskiego.
- Budowa ronda na skrzyżowaniu drogi powiatowej z drogą gminną (ulic Piwnej i Dworcowej w Sierakowicach)- wartość szacunkowa zadania 700.000,00 zł, realizacja w latach 2026-2027, kwota przewidziana na rok 2026 700.000,00 zł jako pomoc finansowa dla Powiatu Kartuskiego.
- Rozbudowa drogi gminnej relacji Stara Maszyna- Sierakowice (ul. Źródlana)- wartość szacunkowa zadania 2.800.000,00 zł, realizacja w latach 2026- 2027, kwota przewidziana na rok 2026 1.800.000,00 zł.
- Budowa drogi gminnej (ul. Necla) w miejscowości Sierakowice- wartość szacunkowa zadania 3.000.000,00 zł, realizacja w latach 2025- 2027, kwota przewidziana na rok 2026 2.000.000,00 zł.
- Modernizacja kotłowni i wymiana pieca na gazowy w budynku przy ulicy Kartuskiej 27- wartość szacunkowa zadania 170.000,00 zł, realizacja w latach 2025-2026, kwota przewidziana na rok 2026 150.000,00 zł.
- Modernizacja budynku SP w Mojuszu- dach- wartość szacunkowa zadania 122.800,00 zł, realizacja w latach 2025- 2026, kwota przewidziana na rok 2026 65.000,00 zł.
- Dokumentacja projektowa budowy sali gimnastycznej przy SP w Gowidlinie – wartość szacunkowa zadania 170.000,00 zł, realizacja w latach 2025-2027, kwota przewidziana na rok 2026 - 100.000,00 zł.
- Kompleksowa termomodernizacja trzech budynków oświatowych na terenie gminy Sierakowice tj. SP Gowidlino, SP Załakowo, SP nr 1 Sierakowice- wartość szacunkowa zadania 7.800.000,00 zł, realizacja w latach 2025- 2027, kwota przewidziana na rok 2026 3.330.000,00 zł.

- Montaż i instalacja systemu monitoringu na PSZOK-u w Sierakowicach- wartość szacunkowa zadania 36.600,00 zł, realizacja w latach 2025- 2026, kwota przewidziana na rok 2026 18.500,00 zł.
- Wykonanie dokumentacji dla zadania inwestycyjnego pn. „Projekt zagospodarowania skweru przy ul. Parkowej w Sierakowicach”- wartość szacunkowa zadania 480.750,00 zł, realizacja w latach 2025-2027, kwota przewidziana na rok 2026 30.750,00 zł.
- Projekt i budowa domu komunalnego w Sierakowicach z miejscem ukrycia na rzecz obrony cywilnej w gminie Sierakowice- wartość szacunkowa zadania 10.500.000,00 zł, realizacja w latach 2026-2028, kwota przewidziana na rok 2026 1.500.000,00 zł.
- Koncepcja budowy centrum sportowo- rekreacyjnego w Sierakowicach- wartość szacunkowa zadania 200.000,00 zł, realizacja w latach 2026- 2027, kwota przewidziana na rok 2026 150.000,00 zł.

PRZYCHODY

Na rok 2026 przewiduję się przychody w kwocie 600.000,00 zł z tytułu częściowej spłaty pożyczki udzielonej w roku 2025 Fundacji Pomocy Dzieciom Niepełnosprawnym „Uśmiech Dziecka” w Szklanej na budowę obiektu służącego do rehabilitacji osób z niepełnosprawnościami, w kwocie 2.000.000,00 zł.

ROZCHODY

Rozchody na rok 2026 planuje się w kwocie 10.000.000,00 zł. Kwota ta obejmuje:

- 3.000.000,00 zł - wykup obligacji komunalnych – PKO BP na sfinansowanie zadań inwestycyjnych w 2017 r.,
- 1.700.000,00 zł - wykup obligacji komunalnych – SGB S.A. na sfinansowanie zadań inwestycyjnych w 2018 r.,
- 3.500.000,00 zł - wykup obligacji komunalnych - SGB SA na sfinansowanie zadań inwestycyjnych w 2019 r. (C19);
- 1.800.000,00 zł - wykup obligacji komunalnych – PKO BP na sfinansowanie zadań inwestycyjnych w 2022 r.

W latach 2026-2034 pozostanie do spłaty 40.260.000,00 zł z tytułu wyemitowanych obligacji:

- 3.000.000,00 zł- emisja obligacji komunalnych PKO BP SA z 2017 roku na częściowe pokrycie deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów oraz zaciągniętych pożyczek;
- 4.600.000,00 zł- emisja obligacji komunalnych SGB- Bank S.A. z 2018 roku na częściowe pokrycie deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów oraz zaciągniętych pożyczek;

- 9.160.000,00 zł- emisja obligacji komunalnych SGB- Bank S.A. z 2019 roku na pokrycie deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów;
- 3.200.000,00 zł- emisja obligacji komunalnych SGB- Bank S.A. z 2020 roku na pokrycie deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów;
- 3.500.000,00 zł- emisja obligacji komunalnych PKO BP S.A. z 2021 roku na pokrycie deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętej pożyczki;
- 1.800.000,00 zł emisja obligacji komunalnych PKO BP S.A. z 2022 roku na pokrycie deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętej pożyczki;
- 10.500.000,00 zł emisja obligacji komunalnych SGB- Bank S.A. z 2023 roku na częściowe pokrycie deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji;
- 4.500.000,00 zł emisja obligacji komunalnych w 2024 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów oraz zaciągniętej pożyczki.

WYNIK BUDŻETU

Pozycja „wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „dochody ogółem” a „wydatki ogółem” w wieloletniej prognozie finansowej, który w 2026 roku wyniesie 9.400.000,00 zł- nadwyżka budżetu.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

Przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostałą część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu, tak jak w przypadku gminy Sierakowice.

W przypadku wystąpienia deficytu budżetowego w danym roku zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów.

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu.

Z przedstawionej prognozy wynika, że zachowano prawidłową relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r., poz. 1483)

Dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań, przedstawia poniższa tabela:

Rok	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 uwzględnianiu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	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)	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)
2026	6,73%	24,98%	16,87%	16,81%
2027	3,87%	22,36%	18,13%	18,07%
2028	3,39%	22,27%	18,55%	18,50%
2029	1,51%	21,04%	19,15%	19,10%
2030	2,92%	18,96%	20,08%	20,02%
2031	2,02%	18,82%	20,91%	20,86%
2032	2,68%	18,87%	20,95%	20,89%
2033	2,81%	18,74%	21,04%	21,04%
2034	2,43%	18,55%	20,15%	20,15%

Sierakowice, dnia 04 listopada 2025 r.

Sporządził: Beata Reclaw

Zatwierdził:

SKARBNIK GMINY

Mariola Klinkosz