

Uchwała Nr XXXIII/163/2021

Rady Gminy Sabnie

Z dnia 29 grudnia 2021 r

W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sabnie na lata 2022-2033

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2021 r poz. 305 ze zm.), Rada Gminy Sabnie uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sabnie na lata 2022-2033 zgodnie z:

1. Załącznikiem Nr 1 – Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej
2. Załącznikiem Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej
3. Załącznikiem Nr 3 – Objaśnienia do Uchwały

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2,
 - 2) z tytułu umów, 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.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Z dniem 31 grudnia 2021 roku traci moc uchwała nr XXIII/109/2020 Rady Gminy Sabnie z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sabnie na lata 2021-2033 wraz z wprowadzonymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Tadeusz Andrzej Maksimiak

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 XXXIII/163/2021
z dnia 2021-12-29

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
Wykonanie 2021	17 220 018,00	16 757 288,00	2 572 301,00	17 000,00	5 396 545,00	5 271 442,00	3 500 000,00	810 000,00	462 730,00	173 000,00	289 730,00
2022	13 890 854,00	13 820 854,00	2 381 476,00	27 684,00	4 901 495,00	2 705 335,00	3 804 864,00	872 070,00	70 000,00	70 000,00	0,00
2023	13 093 000,00	13 003 000,00	2 460 000,00	28 000,00	4 960 000,00	1 315 000,00	4 240 000,00	870 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00
2024	13 300 000,00	13 200 000,00	2 500 000,00	30 000,00	5 050 000,00	1 360 000,00	4 260 000,00	870 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2025	13 220 000,00	13 120 000,00	2 550 000,00	35 000,00	5 200 000,00	1 400 000,00	3 935 000,00	875 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2026	13 540 000,00	13 440 000,00	2 650 000,00	40 000,00	5 350 000,00	1 430 000,00	3 970 000,00	875 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	13 835 000,00	13 735 000,00	2 700 000,00	45 000,00	5 500 000,00	1 490 000,00	4 000 000,00	875 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	14 164 000,00	14 050 000,00	2 770 000,00	50 000,00	5 650 000,00	1 530 000,00	4 050 000,00	875 000,00	114 000,00	114 000,00	0,00
2029	14 478 000,00	14 365 000,00	2 820 000,00	55 000,00	5 800 000,00	1 590 000,00	4 100 000,00	880 000,00	113 000,00	113 000,00	0,00
2030	14 775 000,00	14 650 000,00	2 860 000,00	60 000,00	5 950 000,00	1 630 000,00	4 150 000,00	885 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00
2031	15 045 000,00	14 945 000,00	2 900 000,00	65 000,00	6 100 000,00	1 680 000,00	4 200 000,00	890 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2032	15 470 000,00	15 370 000,00	2 970 000,00	70 000,00	6 350 000,00	1 750 000,00	4 230 000,00	890 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2033	15 795 000,00	15 645 000,00	3 050 000,00	75 000,00	6 450 000,00	1 800 000,00	4 270 000,00	900 000,00	150 000,00	150 000,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 2021	17 336 160,00	15 500 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	48 700,00	0,00	0,00	0,00	1 836 160,00	1 836 160,00	144 758,48
2022	17 211 263,00	13 777 258,89	5 779 342,00	0,00	0,00	41 380,00	0,00	0,00	0,00	3 434 004,11	3 434 004,11	10 759,11
2023	14 175 000,00	12 250 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	1 925 000,00	1 925 000,00	0,00
2024	14 025 000,00	12 300 000,00	5 820 000,00	0,00	0,00	45 800,00	0,00	0,00	0,00	1 725 000,00	1 725 000,00	0,00
2025	13 250 000,00	12 450 000,00	5 850 000,00	0,00	0,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2026	13 450 000,00	12 550 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2027	13 550 000,00	12 750 000,00	5 930 000,00	0,00	0,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2028	13 670 000,00	12 900 000,00	5 960 000,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00
2029	13 924 000,00	13 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	924 000,00	924 000,00	0,00
2030	14 259 000,00	13 100 000,00	6 060 000,00	0,00	0,00	49 700,00	0,00	0,00	0,00	1 159 000,00	1 159 000,00	0,00
2031	14 742 000,00	13 150 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	1 592 000,00	1 592 000,00	0,00
2032	15 167 000,00	13 300 000,00	6 150 000,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	1 867 000,00	1 867 000,00	0,00
2033	15 537 615,89	13 398 615,89	6 250 000,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	2 139 000,00	2 139 000,00	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
Wykonanie 2021	-116 142,00	0,00	5 164 519,36	0,00	0,00	2 358 135,25	0,00	2 806 384,11	116 142,00
2022	-3 320 409,00	0,00	3 580 409,00	0,00	0,00	2 511 645,00	2 511 645,00	1 068 764,00	808 764,00
2023	-1 082 000,00	0,00	1 208 000,00	520 000,00	457 000,00	625 000,00	625 000,00	63 000,00	0,00
2024	-725 000,00	0,00	961 000,00	336 000,00	100 000,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00
2025	-30 000,00	0,00	414 000,00	414 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	90 000,00	90 000,00	341 000,00	341 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	285 000,00	285 000,00	189 000,00	189 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	494 000,00	494 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	554 000,00	554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	257 384,11	257 384,11	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	268 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	236 000,00	236 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	384 000,00	384 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	431 000,00	431 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	474 000,00	474 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	494 000,00	494 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	554 000,00	554 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	257 384,11	257 384,11	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	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 538 384,11	0,00	1 257 288,00	6 421 807,36	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 278 384,11	0,00	43 595,11	3 624 004,11	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 672 384,11	0,00	753 000,00	1 378 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 772 384,11	0,00	900 000,00	1 525 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 802 384,11	0,00	670 000,00	670 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 712 384,11	0,00	890 000,00	890 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 427 384,11	0,00	985 000,00	985 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 933 384,11	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 379 384,11	0,00	1 365 000,00	1 365 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	863 384,11	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	560 384,11	0,00	1 795 000,00	1 795 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	257 384,11	0,00	2 070 000,00	2 070 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 246 384,11	2 246 384,11	

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 2021	0,00%	11,43%	12,93%	x	x	x	x
2022	2,71%	0,76%	1,39%	15,94%	17,41%	TAK	TAK
2023	1,35%	6,72%	7,49%	13,61%	15,08%	TAK	TAK
2024	2,38%	7,99%	8,83%	12,40%	13,88%	TAK	TAK
2025	3,74%	6,18%	x	11,14%	12,61%	TAK	TAK
2026	4,13%	7,95%	x	8,63%	10,11%	TAK	TAK
2027	4,43%	8,61%	x	7,56%	9,04%	TAK	TAK
2028	4,48%	9,72%	x	5,61%	7,09%	TAK	TAK
2029	4,77%	11,12%	x	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2030	4,34%	12,29%	x	8,33%	8,33%	TAK	TAK
2031	2,59%	13,84%	x	9,12%	9,12%	TAK	TAK
2032	2,43%	15,40%	x	9,96%	9,96%	TAK	TAK
2033	1,98%	16,35%	x	11,28%	11,28%	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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2028	0,00	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	0,00
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

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 terytorialnego samorządu 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
			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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	10 759,11	10 759,11	0,00	2 802 404,11	0,00	2 802 404,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	802 000,00	0,00	802 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	702 000,00	0,00	702 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	67 000,00	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
2028	0,00	0,00	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	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

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 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
Wykonanie 2021	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	6 325,47
2022	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	384 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	326 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	465 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	220 884,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	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.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIII/163/2021
z dnia 2021-12-29

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)				5 496 838,38	2 802 404,11	802 000,00	702 000,00	67 000,00	4 373 404,11
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 496 838,38	2 802 404,11	802 000,00	702 000,00	67 000,00	4 373 404,11
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:				33 693,38	10 759,11	0,00	0,00	0,00	10 759,11
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				33 693,38	10 759,11	0,00	0,00	0,00	10 759,11
1.1.2.2	Dotacja dla Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie realizacji projektu "Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji (projekt ASI) - Aktywizacja społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji (projekt ASI)	Urząd Gminy	2016	2022	33 693,38	10 759,11	0,00	0,00	0,00	10 759,11
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				5 463 145,00	2 791 645,00	802 000,00	702 000,00	67 000,00	4 362 645,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 463 145,00	2 791 645,00	802 000,00	702 000,00	67 000,00	4 362 645,00
1.3.2.1	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Grodzisku w ramach przedsięwzięcia "Modernizacja świetlic wiejskich" - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy oraz poprawa wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2017	2022	85 300,00	22 200,00	0,00	0,00	0,00	22 200,00
1.3.2.2	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hilarowie w ramach przedsięwzięcia "Modernizacja świetlic wiejskich" - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy oraz poprawa wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2017	2022	107 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00
1.3.2.3	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hołowienkach w ramach przedsięwzięcia "Modernizacja świetlic wiejskich" - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy oraz poprawa wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2017	2023	79 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.4	Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie - Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie- w celu poprawy warunków pracy i poprawy wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2018	2022	422 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.5	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Suchodole - Poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2020	2024	99 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	40 000,00
1.3.2.6	Modernizacja sali wiejskiej w m.Niewiadoma - Poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2020	2023	104 300,00	13 500,00	10 000,00	0,00	0,00	23 500,00
1.3.2.7	Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie - Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie - w celu poprawy wizerunku i promocji Gminy	Urząd Gminy	2018	2023	355 000,00	60 000,00	70 000,00	0,00	0,00	130 000,00

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						
1.3.2.8	Przebudowa instalacji technologicznej w stacji uzdatniania wody w Kurowicach - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom w zakresie dostarczania wody	Urząd Gminy	2021	2022	1 500 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w m. Kolonia Hołowienki - w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2022	44 100,00	15 100,00	0,00	0,00	0,00	15 100,00
1.3.2.10	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w m. Stasin - w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2022	49 800,00	16 200,00	0,00	0,00	0,00	16 200,00
1.3.2.11	Wykonanie dokumentacji projektowych modernizacji dróg gminnych - w celu wykonania modernizacji dróg	Urząd Gminy	2021	2022	222 000,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00	122 000,00
1.3.2.12	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Kupientynie - poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2022	2025	88 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	88 000,00
1.3.2.13	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Niecieczy Włościańskiej - poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2022	2025	101 000,00	26 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	101 000,00
1.3.2.14	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Sabniach - poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2022	2025	80 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	80 000,00
1.3.2.15	Budowa oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją dla m. Kupientyn i Kupientyn-Kolonia - w celu ochrony środowiska i poprawy komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2024	2 126 645,00	811 645,00	625 000,00	625 000,00	0,00	2 061 645,00

Załącznik nr 3

do Uchwały nr XXXIII/163/2021 Rady Gminy Sabnie z dnia 29 grudnia 2021 r

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SABNIE NA LATA 2022 – 2033

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2022-2033 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Prognozowanie WPF na rok 2022 i dalsze lata, jest w obecnej sytuacji bardzo trudne. Polska, jak również wiele innych państw w Europie i na świecie, zmaga się z pandemią Covid-19 i z jej ekonomicznymi skutkami. Wzrost cen surowców na świecie, stopy procentowe bliskie 0, skutki finansowe lockdown'ów oraz konsekwencje pewnych decyzji rządowych napędzają inflację, która mocno odbija się na budżetach jednostek samorządu terytorialnego. W tak dynamicznie zmieniającym się otoczeniu gospodarczym projektowanie WPF przysparza wielu trudności.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2018 -2020 wynikające ze sprawozdań rocznych oraz plan budżetu na rok 2021 wg stanu na 30 września 2021 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2021 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2022 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Zarówno dochody, jak i wydatki zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2021 rok uwzględniając jednocześnie projektowane wielkości środków zewnętrznych, zmiany wynikające z uchwał Rady Gminy oraz niezbędne kierunki

wydatków, kontynuację inwestycji.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy Sabnie, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy Sabnie w ostatnich latach jak również przewidywanej tendencji rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sabnie, na podstawie wytycznych Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, w horyzoncie najbliższych 4 lat (2022-2025) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2022	2023	2024	2025
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (%)	103,3	103,0	102,7	102,5
PKB (%)	104,6	103,7	103,5	103,5

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy Sabnie na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2022 rok przyjęto:

- podane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych

- szacunkowe kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów,
- ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,

1. Dochody bieżące

Prognozowane dochody są planowane ostrożnie. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencje ogólne, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych .

Subwencja ogólna

Planowaną na 2022 r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej – w piśmie o numerze ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej zmalała rok do roku o 299.353,00 natomiast część oświatowa subwencji wzrosła o 216.594,00 zł.

W planowanych do zrealizowania w 2021 r dochodach z tego tytułu ujęto przyznane przez MF środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 r w kwocie 412.291,00 zł. Z racji, iż dochody te mają zasilić budżety praktycznie z końcem tego roku budżetowego, nie zostaną one wydatkowane w 2021 r i przejdą do przychodów roku 2022 r jako wolne środki.

W latach 2023 – 2033 przyjęto sukcesywny, niewielki wzrost dochodów z subwencji ogólnej.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z podatku rolnego, podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych. W 2022 roku zakłada się nieznaczny wzrost (ok. 4%) wpływów z tych tytułów. Natomiast udział pozostałych podatków lokalnych i opłat w dochodach bieżących w 2022 r jest nieznacznie mniejszy niż w latach poprzednich. W latach kolejnych przyjmuje się wpływy z tego rodzaju źródeł na minimalnie wyższym poziomie.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału zarówno w podatku dochodowym od osób fizycznych jak i osób prawnych przyjęto na rok 2022 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Udziały w PIT, zaplanowane na 2022 r są znacząco niższe od tegorocznych i jest to spadek o 190.825,00 zł rok do roku. Zaplanowane udziały w CIT są większe rok do roku o 9.684,00 zł ale dochody z tego tytułu mają niewielki wpływ na budżet gminy.

Tak znaczny spadek planowanych na 2022 r dochodów z tytułu udziału w PIT oraz z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej (łącznie o 490.178,00 zł) zdecydowanie odbił się na budżecie 2022 r, znacząco obniżył możliwość wypracowania nadwyżki operacyjnej a symboliczna podwyżka stawek podatków lokalnych nie jest w stanie zrekompensować tak poważnego ubytku dochodów bieżących.

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2022 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 22 października 2021 r. Znaczny spadek poziomu dotacji celowych w stosunku do 2021 r wynika z tego, iż obsługa programu rządowego Rodzina 500+ przechodzi w trakcie roku do ZUS. W 2022 r w tej kategorii dochodów ujęta jest jeszcze dotacja na ten cel, ale w kwocie prawie o połowę niższej niż w 2021 r, gdyż około czerwca wygasają ostatnie, przyznane przez GOPS decyzje w sprawie 500+. Dlatego od 2023 r dochody z tego tytułu nie uwzględniają już dotacji na wypłatę świadczenia 500 +.

Dochody pozostałe

Dochody pozostałe to te, nie ujęte w wyżej wymienionych kategoriach, począwszy od dochodów z tytułu zaopatrywania mieszkańców gminy w wodę, gospodarowania odpadami komunalnymi czy dochody z tytułu najmu. Kształtują się one co roku na porównywalnym poziomie. Nieznaczny ich wzrost może wynikać ze zmiany stawek.

Należy również wspomnieć o tym, że dochody pozostałe roku 2023 i 2024 zostały powiększone o 400.000,00 zł w każdym z wymienionych lat o planowane wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT od dwóch dużych inwestycji z obszaru wod-kan. Będą to inwestycje realizowane w latach 2022-2024 w ramach środków uzyskanych z projektów RFIL i Nowy Ład. Planowana łączna wartość inwestycji z tych projektów to kwota 6.250.000,00 zł, stąd tak znaczne planowane wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT. Na dzień sporządzenia projektu WPF 2022-2033, gmina nie posiada jeszcze podpisanej umowy z projektu Nowy Ład. Z chwilą zawarcia umowy, zadanie zostanie uwzględnione w WPF.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w roku 2022 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie

70.000,00 zł. W planach jest sprzedaż kilku działek rolnych (w Grodzisku, Jadwisinie i Suchodole). W latach następnych dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie realnym do osiągnięcia (choćby wynikającym ze znacznego wzrostu cen nieruchomości).

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości budżetowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.1 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać planowanych dochodów bieżących/ ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy/. W związku z powyższym w latach 2022-2033 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków własnych bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne. Jest to niezwykle trudne, zważywszy na aktualny i prognozowany poziom inflacji a także istotny spadek dochodów bieżących z tytułu udziału w podatku PIT i z części wyrównawczej subwencji ogólnej.

Na 2022 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 17.211.263,00 zł, w tym bieżące w kwocie 13.777.258,89 zł i majątkowe w wysokości 3.434.004,11 zł. Niższy poziom planowanych wydatków bieżących w stosunku do 2021 r wynika tylko z tego, iż od połowy 2022 r obsługa programu rządowego Rodzina 500+ zostaje zdjęta z gmin i przechodzi do ZUS.

Niestety, mimo wielu podejmowanych przez gminę wysiłków, wydatki bieżące ciągle rosną a tempo wzrostu przyspieszyło w tym roku. Istnieje realna obawa, że bez konkretnych programów oszczędnościowych, gminie będzie trudno realizować nie tylko inwestycje ale i niektóre jej cele statutowe.

Skala realnych potrzeb jest znacznie większa, jednak ze względu na ograniczone możliwości budżetowe, ich realizację planuje się sukcesywnie, etapowo i wedle priorytetów.

W latach następnych zakłada się utrzymanie sztywnego poziomu wydatków bieżących, co jest warunkiem koniecznym aby móc sprawnie obsługiwać planowane rosnące zadłużenie Gminy oraz realizować najpilniejsze wydatki inwestycyjne. Większe inwestycje, bez wsparcia środków zewnętrznych, przy tak skonstruowanym budżecie, będą bardzo trudne do zrealizowania.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2022 rok ustalono na poziomie zawartych umów o pracę powiększonym o wskaźnik realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej t.j ok 3,3 %. Uwzględniono również skutki finansowe zapisów ustawy o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe. Na dzień sporządzenia projektu budżetu, nie ujęto prognozowanego od września 2022 r wzrostu płac w oświacie.

W tej kategorii wydatków zaplanowano również środki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Przy szacowaniu poziomu wynagrodzeń uwzględniono również przepisy określające wyższy poziom wynagrodzenia minimalnego i stawki godzinowej.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy zaplanowano na realizację zadań zarówno przez jednostki należące jak i nie należące do sektora finansów publicznych.

Dotacje podmiotowe zaplanowano w ogólnej kwocie 1.035.000,00 zł dla Gminnej Biblioteki Publicznej (kwota 150.000,00 zł) oraz Niepublicznej Szkoły i Niepublicznego Przedszkola w Niecieczy (kwota 885.000,00 zł).

Dotacje celowe zaplanowano w ogólnej kwocie 18.759,11 zł, z czego 10.759,11 zł dla jednostek z sektora finansów publicznych, na dofinansowanie projektu „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji (ASI) oraz 8.000,00 zł dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych, w ramach współpracy gminy z organizacjami pozarządowymi, na działania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek.

W latach 2022-2033 nie przewiduje się udzielania poręczeń ani gwarancji.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na rok 2022 w kwocie 3.434.004,11 zł, w tym piętnaście zadań inwestycyjnych jest jednocześnie etapami przedsięwzięć. W latach następnych aż do 2025 r w tej kategorii ujęto również wydatki wynikające z planowanych do realizacji przedsięwzięć.

Przewidziano następujące przedsięwzięcia o charakterze majątkowym:

Lp	Nazwa przedsięwzięcia	Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
1	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Grodzisku w ramach przedsięwzięcia Modernizacja świetlic wiejskich (2017-2022)	85.300,00	22.200,00	0,00	0,00	0,00
2	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hilarowie w ramach przedsięwzięcia Modernizacja świetlic wiejskich (2017-2022)	107.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hołowienkach w ramach przedsięwzięcia Modernizacja świetlic wiejskich (2017-2023)	79.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
4	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Suchodole (2020-2024)	99.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
5	Modernizacja sali wiejskiej w m. Niewiadoma (2020-2023)	104.300,00	13.500,00	10.000,00	0,00	0,00
6	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Kupientynie (2022-2025)	88.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00

7	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Niecieczy Włosciańskiej (2022-2025)	101.000,00	26.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
8	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Sabniach (2022-2025)	80.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
9	Wykonanie dokumentacji projektowych modernizacji dróg gminnych (2021-2022)	222.000,00	122.000,00	0,00	0,00	0,00
10	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w m. Stasin (2021-2022)	49.800,00	16.200,00	0,00	0,00	0,00
11	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w m. Kolonia Hołowienki (2021-2022)	44.100,00	15.100,00	0,00	0,00	0,00
12	Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie (2018-2022)	422.000,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00
13	Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie (2018-2023)	355.000,00	60.000,00	70.000,00	0,00	0,00
14	Przebudowa instalacji technologicznej w stacji uzdatniania wody w Kurowicach (2021-2022)	1.500.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00
15	Budowa oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją dla m. Kupientyn i Kupientyn-Kolonia (2021-2024)	2.126.645,00	811.645,00	625.000,00	625.000,00	0,00

16	Dotacja dla Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie realizacji projektu „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informatycznego w zakresie e- administracji i geoinformacji (projekt ASI) (2016-2022)	33.693,38	10.759,11	0,00	0,00	0,00
----	--	-----------	-----------	------	------	------

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W 2022 roku, tak jak i w trzech następnych latach, planuje się deficyt budżetowy. Realizacja inwestycji oraz konieczność spłaty coraz wyższych rozchodów będzie się wiązać z koniecznością zaciągnięcia dodatkowych kredytów i pożyczek. Jak wynika z projektu WPF na lata 2022-2033 planowane przychody z tytułu kredytów będą przeznaczone nie tylko na pokrycie deficytu ale również na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Przy założeniu utrzymania poziomu dochodów i wydatków wskazanych w WPF, aby móc zrealizować zaplanowane inwestycje i sprawnie poradzić sobie z obsługą zadłużenia, gmina musi zaplanować przychody z tytułu kredytów na łączną kwotę 1.800.000,00 zł na najbliższe 7 lat (do 2027 r włącznie).

W 2022 r planuje się przychody w łącznej kwocie 3.580.409,00 zł z dwóch źródeł: z tytułu wolnych środków, rozumianych jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (kwota 1.068.764,00 zł, w tym 412.291,00 zł środków na uzupełnienie subwencji ogólnej, które zasilą budżet w 2021r i nie zostaną wydatkowane) oraz z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (kwota

2.511.645,00 zł, w tym 1.400.000,00 zł – niewydatkowane środki z RFIL oraz 1.111.645,00 zł – niewydatkowane środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej). Zostaną one przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 3.320.409,00 zł oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek w kwocie 260.000,00 zł. Rozchody zaplanowane w WPF również będą stopniowo się zwiększać i szczególnie w latach 2026- 2030 będą stanowić istotne obciążenie dla budżetu.

V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku do 2021 r zastosowanie miały przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, suma spłat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do planowanych dochodów bieżących przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru:

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei)}{Dbi}$$

Ustawą z dnia 14 października 2021 r o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu

terytorialnego oraz niektórych ustaw zmodyfikowano tą regułą i zgodnie z art.7 ust.1 pkt 1 cytowanej ustawy „Ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów (...) do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu”. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jst do 31.12.2021 r i informuje o wyborze właściwą RIO oraz organ stanowiący tej jednostki.

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich oraz 3-letnich prezentuje poniższe porównanie:

**Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty
długu liczonych według średnich 7-letnich oraz 3-letnich**

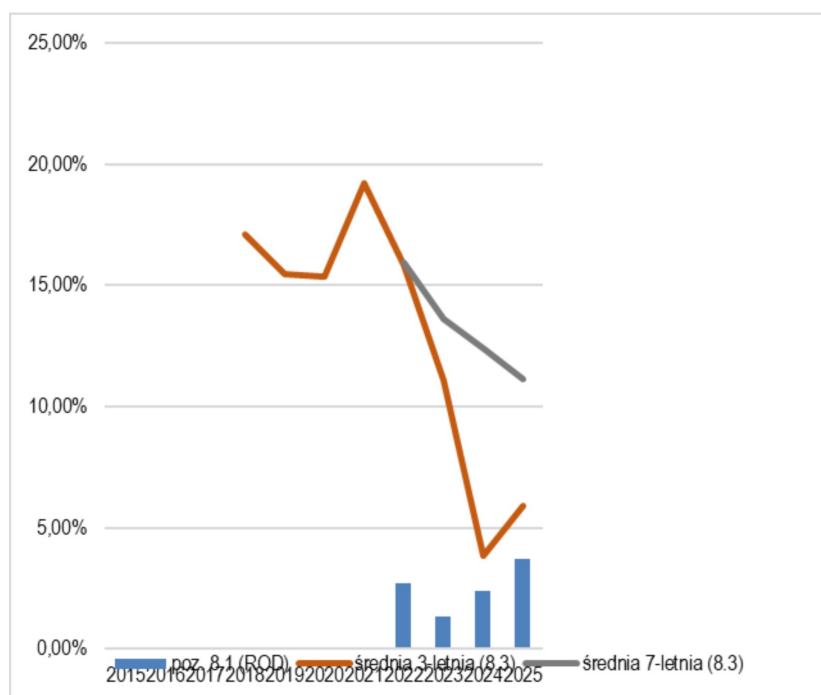
(z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2021 poz. 1927)

	średnia 7-letnia - korzystniejsza
	średnia 3-letnia - korzystniejsza

Analiza na podstawie sprawozdań Rb, danych z WPF:

SABNIE - WPF za lata 2022 - 2033

Rok progno zy	Relacja z art. 243 uoŕp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3- letniej)		Rok progno zy	Relacja z art. 243 uoŕp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7- letniej)		Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1		poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	2,71%	15,82 %	19,25 %	13,11 %	16,54 %	2022	2,71%	15,94 %	17,41 %	13,23 %	14,70 %	0,12%	-1,84%
2023	1,35%	11,09 %	14,53 %	9,74 %	13,18 %	2023	1,35%	13,61 %	15,08 %	12,26 %	13,73 %	2,52%	0,55%
2024	2,38%	3,84 %	7,27%	1,46 %	4,89%	2024	2,38%	12,40 %	13,88 %	10,02 %	11,50 %	8,56%	6,61%
2025	3,74%	5,90 %	5,90%	2,16 %	2,16%	2025	3,74%	11,14 %	12,61 %	7,40%	8,87%	5,24%	6,71%



W latach 2023-2027 zakłada się coroczny przyrost przychodów z tytułu nowo zaciąganych kredytów, co przekłada się na kwotę długu, jednocześnie znacząco wzrosną rozchody, przypadające do spłaty w kolejnych latach, szczególnie w okresie 2026-2030. Od 2025 kwota długu będzie

sukcesywnie maleć, zgodnie z planem rozchodów ujętym w WPF. W szacowanym okresie Gmina jest w stanie zabezpieczyć środki na obsługę zadłużenia.

W latach 2022-2033 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Ograniczenie wynikające z art. 243 ustawy będzie spełnione, pod warunkiem utrzymania w ryzach wydatków bieżących. Jeśli jednak utrzyma się tendencja wzrostowa tych wydatków, powodując drastyczne ograniczenie nadwyżki operacyjnej, istnieje poważne ryzyko, że w najbliższych latach gmina nie będzie w stanie spełnić ograniczeń wynikających z art. 243 ustawy.

Mając to na uwadze, Gmina już dziś musi szukać rozwiązań na trwałe obniżenie wydatków bieżących a zadania inwestycyjne starać się planować wedle priorytetów, tak aby nie kumulować ich realizacji w stosunkowo krótkim czasie i nie narażać się tym samym na skokowy wzrost zadłużenia.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich, zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

Przewodniczący Rady Gminy

Tadeusz Andrzej Maksimiak