

ZARZĄDZENIE NR 55/2025
WÓJTA GMINY SIDRA

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sidra na lata 2026-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2030

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz uchwały Nr XXVI/169/2010 Rady Gminy Sidra z dnia 27 kwietnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządza się co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sidra na lata 2026-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2030, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Cezary Możejko

Załącznik Nr 1 do zarządzenia
Nr 55/2025
Wójta Gminy Sidra
z dnia 14 listopada 2025 r.

**Uchwała Nr/25
Rady Gminy Sidra**

z dnia grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sidra na lata
2026-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art.226, art. 227, art.229 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sidra na lata 2026-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik nr 3 do Uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr V/35/24 Rady Gminy Sidra z dnia 23 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2030, wraz ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku lub uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady

Barbara Jelska

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 3-letniej

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały

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 2019	18 525 289,12	17 786 335,95	1 226 990,00	39 976,17	5 773 819,00	5 135 957,18	5 609 593,60	1 088 992,56	738 953,17	41 040,00	697 913,17
Wykonanie 2020	19 007 224,03	16 494 341,16	1 204 506,00	38 870,56	5 830 115,00	6 068 778,00	3 344 169,27	1 149 439,95	2 512 882,87	443 533,49	2 069 349,38
Wykonanie 2021	22 825 964,38	17 911 307,04	1 362 781,00	22 176,57	6 525 095,00	6 133 959,84	3 867 294,63	1 148 003,36	4 914 657,34	87 903,73	4 826 753,61
Wykonanie 2022	27 300 964,64	23 036 253,16	4 030 601,57	62 239,00	6 495 370,00	8 147 357,40	4 300 685,19	1 302 115,78	4 264 711,48	164,47	4 264 547,01
Wykonanie 2023	29 049 471,79	19 642 300,65	1 094 894,00	151 017,00	8 713 669,20	4 610 718,34	5 072 002,11	1 409 180,44	9 407 171,14	28 527,35	9 378 643,79
Wykonanie 2024	40 103 870,69	21 986 481,24	1 391 226,00	164 749,00	9 661 735,00	5 265 698,54	5 503 072,70	1 703 085,73	18 117 389,45	138 939,99	17 978 449,46
Plan 3 kw. 2025	33 555 760,80	21 992 521,45	5 464 710,49	158 835,89	7 570 092,62	4 117 145,20	4 681 737,25	1 600 000,00	11 563 239,35	50 000,00	11 513 239,35
Wykonanie 2025	36 000 000,00	23 500 000,00	5 464 710,49	158 835,89	7 570 092,62	5 300 000,00	5 006 361,00	1 700 000,00	12 500 000,00	100 000,00	12 400 000,00
2026	37 846 415,00	22 219 644,00	6 335 789,00	104 218,00	8 141 200,00	2 792 178,00	4 846 259,00	1 700 000,00	15 626 771,00	50 000,00	15 576 771,00
2027	24 037 000,00	22 037 000,00	6 380 000,00	180 000,00	9 200 000,00	3 000 000,00	3 277 000,00	1 700 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2028	22 315 000,00	22 315 000,00	6 460 000,00	181 000,00	9 200 000,00	2 900 000,00	3 574 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 060 000,00	22 060 000,00	5 914 000,00	200 000,00	9 280 000,00	3 500 000,00	3 166 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	22 800 000,00	22 800 000,00	6 518 000,00	219 000,00	9 263 000,00	3 000 000,00	3 800 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			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
Wykonanie 2019	14 884 412,01	14 048 573,39	6 001 939,58	0,00	0,00	75 076,64	0,00	0,00	0,00	835 838,62	835 836,62	428 053,85
Wykonanie 2020	17 263 232,75	15 023 724,85	6 485 500,00	0,00	0,00	55 835,46	0,00	0,00	0,00	2 239 507,90	2 239 507,90	800 691,03
Wykonanie 2021	20 207 295,21	16 057 213,28	6 623 746,91	0,00	0,00	32 910,00	0,00	0,00	0,00	4 150 081,93	4 150 081,93	582 206,19
Wykonanie 2022	20 908 711,90	19 833 435,77	7 340 649,48	0,00	0,00	93 315,40	0,00	0,00	0,00	1 075 276,13	1 075 276,13	182 305,20
Wykonanie 2023	27 050 904,80	17 219 472,37	8 011 439,72	0,00	0,00	151 325,20	0,00	0,00	0,00	9 831 432,43	9 831 432,43	257 378,75
Wykonanie 2024	48 466 150,53	20 427 282,54	9 417 887,90	0,00	0,00	102 762,60	0,00	0,00	0,00	28 038 867,99	28 038 867,99	404 836,25
Plan 3 kw. 2025	38 555 760,80	23 158 607,30	11 251 254,10	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	15 397 153,50	15 397 153,50	810 274,00
Wykonanie 2025	35 780 000,00	23 000 000,00	11 100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	12 780 000,00	12 780 000,00	810 274,00
2026	43 246 415,00	25 792 303,00	12 878 556,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	17 454 112,00	17 496 112,00	0,00
2027	23 837 000,00	20 680 000,00	11 700 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 157 000,00	3 157 000,00	0,00
2028	22 155 000,00	20 880 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	1 275 000,00	1 275 000,00	0,00
2029	21 900 000,00	20 675 000,00	11 900 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	1 225 000,00	1 225 000,00	0,00
2030	22 640 000,00	21 440 000,00	10 100 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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 2019	3 640 877,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 743 991,28	0,00	4 808 383,04	0,00	0,00	2 458 383,04	0,00	2 350 000,00	0,00
Wykonanie 2021	2 618 669,17	0,00	6 402 374,32	0,00	0,00	4 202 374,32	0,00	2 200 000,00	0,00
Wykonanie 2022	6 392 252,74	0,00	8 801 043,49	0,00	0,00	6 821 043,49	0,00	1 980 000,00	0,00
Wykonanie 2023	1 998 566,99	0,00	14 973 296,23	0,00	0,00	13 213 296,23	0,00	1 760 000,00	0,00
Wykonanie 2024	-8 362 279,84	0,00	16 651 863,22	0,00	0,00	15 211 863,22	8 362 279,84	1 440 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-5 000 000,00	0,00	5 220 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	220 000,00	0,00
Wykonanie 2025	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	-5 400 000,00	220 000,00	5 620 000,00	0,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	420 000,00	200 000,00
2027	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 737 762,56	3 737 762,56
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	1 470 616,31	6 278 999,35
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 980 000,00	0,00	1 854 093,76	8 256 468,08
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 760 000,00	0,00	3 202 817,39	12 003 860,88
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 440 000,00	0,00	2 422 828,28	17 396 124,51
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	1 559 198,70	18 211 061,92
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	-1 166 085,85	4 053 914,15
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	-3 572 659,00	2 047 341,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	480 000,00	0,00	1 357 000,00	1 357 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	320 000,00	0,00	1 435 000,00	1 435 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	160 000,00	0,00	1 385 000,00	1 385 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	30,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	18,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	16,77%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	22,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	17,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	10,77%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	-5,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	3,85%	x	x	x	x
2026	1,49%	-18,03%	15,80%	17,16%	TAK	TAK
2027	1,37%	7,44%	8,88%	10,24%	TAK	TAK
2028	1,11%	7,67%	7,24%	8,61%	TAK	TAK
2029	1,10%	7,70%	5,94%	7,31%	TAK	TAK
2030	0,96%	7,02%	3,89%	5,25%	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 3-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 2019	0,00	27 344,84	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 464,84	0,00
Wykonanie 2020	99 845,87	99 845,87	84 499,57	19 037,00	19 307,00	19 037,00	99 845,87	99 845,87	84 499,57
Wykonanie 2021	15 240,15	15 240,15	14 253,72	410 602,88	410 602,88	410 602,88	15 936,63	15 936,63	13 546,13
Wykonanie 2022	311 274,45	311 274,45	305 262,77	539 147,01	539 147,01	539 147,01	304 573,72	304 573,72	284 766,60
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	9 297,57	9 297,57	9 297,57	5 450,08	5 450,08	5 445,70
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	2 049 638,85	2 049 638,85	2 049 638,85	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	2 049 638,85	2 049 638,85	2 001 330,85	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	2 049 638,85	2 049 638,85	2 001 330,85	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 368 955,00	1 368 955,00	1 368 955,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	178 896,86	178 896,86	129 554,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	661 450,10	661 450,10	307 237,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	550 541,13	550 541,13	467 114,79	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	257 566,92	257 566,92	189 397,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	14 875 046,87	14 875 046,87	1 905 381,85	75 750,00	0,00	75 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00	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

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 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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się 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
projektu Uchwały

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)				3 110 000,00	10 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 110 000,00	10 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 110 000,00	10 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 110 000,00	10 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa części drogi gminnej nr 103608B Sidreka-Podsutki- Bierniki - poprawa bezpieczeństwa publicznego	URZĄD GMINY W SIDRZE	2026	2027	3 110 000,00	10 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	0,00
1.a	0,00
1.b	0,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.2	0,00
1.3.2.1	0,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr /25
Rady Gminy Sidra
z dnia grudnia 2025 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sidra

W prognozie finansowej na lata 2026-2030 przyjęto kwoty dochodów i wydatków na podstawie przeprowadzonej analizy wykonania budżetów za lata 2023-2024 oraz prognoz dotyczących roku 2025. Analiza tych wielkości umożliwiła sporządzenie wieloletniej prognozy, którą prezentuje załącznik nr 1 do Uchwały.

Dochody bieżące budżetu gminy na rok 2026 zaplanowano w kwocie 22 219 644,00 zł., a dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 15 626 771,00 zł. w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 50 000,00 zł ze sprzedaży działek gminnych. Źródłem dochodów majątkowych są środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i Rządowy Fundusz Polski Ład oraz środki europejskie.

W 2026 roku wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 25 792 303,00 zł., a wydatki majątkowe na kwotę 17 454 112 zł są to wydatki ujęte w załączniku nr 3 do Uchwały budżetowej na 2026 rok oraz wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć. Nie planuje się udzielania pożyczek ani też udzielenia gwarancji.

Przychody, spłata i obsługa długu

Na dzień opracowywania wieloletniej prognozy finansowej stan zadłużenia Gminy wynosi 900 000,00 zł. W planie rozchodów 2026 r. wykup serii obligacji wynosi 220 000,00 zł. Przychody budżetu to kwota 5 620 000,00 zł, źródło przychodów to wolne środki 420 000,00 zł oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych 5 200 000,00 zł.

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

Kwota wykazana jako dług na koniec roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że jego spłata jest finansowana w pierwszej kolejności z wolnych środków. Wyliczenia te obrazuje kolumna 4- 5.1 tabeli z załącznika nr 1. Wskaźnik spłaty zobowiązań oraz spełnienie relacji określonych w art. 243 obrazują kolumny od 8.1 do 8.4.1. W prognozie na lata 2026-2030 są one spełnione.

W roku 2027 prognozuje się dochody w kwocie 24 037 000,00 zł., w tym dochody majątkowe w kwocie 2 000 000,00 zł. z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Wydatki budżetu to kwota 23 837 000,00 zł. Uzyskana nadwyżka budżetowa w kwocie 200 000,00 zł będzie przeznaczona na wykup obligacji.

W roku 2028 prognozuje się dochody w kwocie 22 315 000,00 zł. Dochody majątkowe będą wprowadzane do budżetu w momencie ich wykonania lub w wyniku zawartych umów o dofinansowanie. Uzyskanie środków na dofinansowanie inwestycji jest warunkiem

wprowadzania do budżetu przedsięwzięć majątkowych. Wydatki budżetu to kwota 22 155 000,00 zł. Uzyskana nadwyżka budżetowa w kwocie 160 000,00 zł będzie przeznaczona na wykup obligacji.

W roku 2029 prognozuje się dochody w kwocie 22 060 000,00 zł. Dochody majątkowe będą wprowadzane do budżetu w momencie ich wykonania lub w wyniku zawartych umów o dofinansowanie. Uzyskanie środków na dofinansowanie inwestycji jest warunkiem wprowadzania do budżetu przedsięwzięć majątkowych. Wydatki budżetu to kwota 21 900 000,00 zł. Uzyskana nadwyżka budżetowa w kwocie 160 000,00 zł będzie przeznaczona na wykup obligacji. Stan długu wyniesie: 160 000,00 zł.

W roku 2030 prognozuje się dochody w kwocie 22 800 000,00 zł, nie planuje się dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia oraz z pozyskanych środków z innych źródeł. Dochody majątkowe będą wprowadzane do budżetu w momencie ich wykonania lub w wyniku zawartych umów o dofinansowanie. Uzyskanie środków na dofinansowanie inwestycji jest warunkiem wprowadzania do budżetu przedsięwzięć majątkowych. Wydatki budżetu to kwota 22 640 000,00 zł. Uzyskana nadwyżka budżetowa w kwocie 160 000,00 zł będzie przeznaczona na wykup ostatniej serii obligacji.

Wielkości przyjmowane w WPF czy budżecie w znacznym stopniu zależą i zależą będą od czynników obiektywnych. Generalnie to możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku będą miały wpływ na kształt WPF roku następnego i kolejnych.

Przewodniczący Rady

Barbara Jelska