

Uchwała Nr XXVIII/180/2026 Rady Gminy w Sarnakach

z dnia 29 kwietnia 2026 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sarnaki
na lata 2026 - 2033**

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, art. 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U z 2025 r., poz.1312 z późn.zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83), Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

W Uchwale Nr XXVI/138/2025 Rady Gminy w Sarnakach z dnia 17 grudnia 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sarnaki na lata 2026-2033 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026-2033”, otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Załącznik Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć wieloletnich”, otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;

§ 2

Do zmian dołącza się objaśnienia dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sarnaki na lata 2026-2033 zawarte w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sarnaki.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy w Sarnakach

/-/ Justyna Filipiuk

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 XXVIII/180/2026
z dnia 2026-04-29

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	
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	
2026	37 393 535,78	32 713 154,78	10 942 102,00	404 591,00	3 834 280,00	5 734 268,18	11 797 913,60	7 535 000,00	4 680 381,00	1 000 000,00	3 680 381,00	
2027	32 591 499,00	32 391 499,00	11 270 365,00	416 729,00	3 949 308,00	4 942 201,00	11 812 896,00	7 761 050,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2028	33 530 853,00	33 330 853,00	11 597 206,00	428 814,00	4 063 838,00	5 085 525,00	12 155 470,00	7 986 120,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2029	34 464 117,00	34 264 117,00	11 921 928,00	440 821,00	4 177 625,00	5 227 920,00	12 495 823,00	8 209 731,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2030	35 389 248,00	35 189 248,00	12 243 820,00	452 723,00	4 290 421,00	5 369 074,00	12 833 210,00	8 431 394,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2031	36 268 980,00	36 068 980,00	12 549 916,00	464 041,00	4 397 682,00	5 503 301,00	13 154 040,00	8 642 179,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2032	37 210 705,00	37 010 705,00	12 863 664,00	475 642,00	4 507 624,00	5 640 884,00	13 482 891,00	8 858 233,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2033	38 154 973,00	37 954 973,00	13 185 256,00	487 533,00	4 620 315,00	5 781 906,00	13 819 963,00	9 079 689,00	200 000,00	200 000,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	40 286 261,34	30 408 786,19	16 813 951,20	0,00	0,00	270 160,00	0,00	0,00	0,00	9 877 475,15	9 877 475,15	489 941,00
2027	31 631 499,00	30 188 896,00	17 360 620,00	0,00	0,00	211 500,00	0,00	0,00	0,00	1 442 603,00	842 603,00	0,00
2028	32 780 853,00	31 177 625,00	18 072 405,00	0,00	0,00	173 025,00	0,00	0,00	0,00	1 603 228,00	1 103 228,00	0,00
2029	33 864 117,00	32 173 290,00	18 788 072,00	0,00	0,00	142 650,00	0,00	0,00	0,00	1 690 827,00	1 190 827,00	0,00
2030	34 449 248,00	33 018 316,00	19 336 684,00	0,00	0,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	1 430 932,00	930 932,00	0,00
2031	35 338 980,00	33 860 876,00	19 881 978,00	0,00	0,00	65 925,00	0,00	0,00	0,00	1 478 104,00	978 104,00	0,00
2032	36 710 705,00	34 717 315,00	20 422 768,00	0,00	0,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00	1 993 390,00	1 993 390,00	0,00
2033	37 654 973,00	35 580 285,00	20 951 718,00	0,00	0,00	11 250,00	0,00	0,00	0,00	2 074 688,00	2 074 688,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 892 725,56	0,00	3 852 725,56	2 000 000,00	1 040 000,00	560 659,50	560 659,50	1 292 066,06	1 292 066,06
2027	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	500 000,00	500 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 180 000,00	0,00	2 304 368,59	4 157 094,15
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 220 000,00	0,00	2 202 603,00	2 202 603,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 470 000,00	0,00	2 153 228,00	2 153 228,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 870 000,00	0,00	2 090 827,00	2 090 827,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 930 000,00	0,00	2 170 932,00	2 170 932,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 208 104,00	2 208 104,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	2 293 390,00	2 293 390,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 374 688,00	2 374 688,00

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
2026	4,56%	11,49%	16,11%	18,98%	TAK	TAK
2027	4,27%	8,79%	14,68%	17,55%	TAK	TAK
2028	3,27%	8,24%	14,07%	16,94%	TAK	TAK
2029	2,56%	7,69%	13,15%	16,02%	TAK	TAK
2030	3,51%	7,64%	10,30%	13,17%	TAK	TAK
2031	3,26%	7,44%	8,20%	11,07%	TAK	TAK
2032	1,70%	7,42%	7,50%	10,36%	TAK	TAK
2033	1,59%	7,42%	8,39%	8,39%	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			środki określone 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
2026	165 074,85	165 074,85	155 693,97	0,00	0,00	0,00	690 127,68	690 127,68	590 991,39
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 472,25	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 995,80	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 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
2026	220 170,00	220 170,00	171 776,82	9 536 294,68	1 226 551,68	8 309 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	645 772,25	645 772,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	130 995,80	130 995,80	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	
2026	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	430 000,00	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.

^{*} 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 wyłączeniu 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 XXVIII/180/2026
z dnia 2026-04-29

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 426 167,37	9 536 294,68	645 772,25	130 995,80	0,00	10 313 062,73
1.a	- wydatki bieżące				3 927 442,37	1 226 551,68	645 772,25	130 995,80	0,00	2 003 319,73
1.b	- wydatki majątkowe				8 498 725,00	8 309 743,00	0,00	0,00	0,00	8 309 743,00
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:				1 512 888,37	910 297,68	133 472,25	130 995,80	0,00	1 174 765,73
1.1.1	- wydatki bieżące				1 292 718,37	690 127,68	133 472,25	130 995,80	0,00	954 595,73
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Jednostek Samorządu Terytorialnego	Urząd Gminy w Sarnakach	2024	2026	148 191,01	148 191,01	0,00	0,00	0,00	148 191,01
1.1.1.2	Mazowsze bez smogu - Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	Urząd Gminy w Sarnakach	2023	2028	639 195,49	131 068,80	133 472,25	130 995,80	0,00	395 536,85
1.1.1.3	Sporządzenie planu ogólnego dla gminy Sarnaki - Zapewnienie zrównoważonego rozwoju gminy i harmonijnego zagospodarowania jej przestrzeni	Urząd Gminy w Sarnakach	2024	2026	237 000,00	142 536,00	0,00	0,00	0,00	142 536,00
1.1.1.4	Mobilność edukacyjna – świat na wyciągnięcie ręki - Edukacja szkolna	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. BOHATERÓW AKCJI V 2 W SARNAKACH	2025	2026	268 331,87	268 331,87	0,00	0,00	0,00	268 331,87
1.1.2	- wydatki majątkowe				220 170,00	220 170,00	0,00	0,00	0,00	220 170,00
1.1.2.1	Zakup urządzeń informatycznych i technicznych oraz systemu SIEM w ramach projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd" - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Jednostek Samorządu Terytorialnego	Urząd Gminy w Sarnakach	2024	2026	220 170,00	220 170,00	0,00	0,00	0,00	220 170,00
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				10 913 279,00	8 625 997,00	512 300,00	0,00	0,00	9 138 297,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 634 724,00	536 424,00	512 300,00	0,00	0,00	1 048 724,00
1.3.1.1	Przeprowadzenie audytu wewnętrznego - Usprawnienie funkcjonowania jednostki oraz wspieranie w osiąganiu wytyczonych celów	Urząd Gminy w Sarnakach	2023	2027	137 724,00	35 424,00	12 300,00	0,00	0,00	47 724,00
1.3.1.2	Przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej na terenie Gminy Sarnaki - Utworzenie lokalnych połączeń autobusowych	Urząd Gminy w Sarnakach	2022	2027	2 497 000,00	501 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 001 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 278 555,00	8 089 573,00	0,00	0,00	0,00	8 089 573,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Serpelicach - Poprawa dostępu do efektywnego systemu oczyszczania ścieków	Urząd Gminy w Sarnakach	2024	2026	7 044 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Pomoc osobom z niepełnosprawnościami z terenu Powiatu Łosickiego w dostępie do całodobowego wsparcia w ramach utworzenia Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Nowych Litewnikach - Stworzenie warunków do niezależnego życia i funkcjonowania dorosłym osobom niepełnosprawnym	Urząd Gminy w Sarnakach	2025	2026	262 591,00	262 591,00	0,00	0,00	0,00	262 591,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2007W Kózki - Serpelice - Borsuki - granica województwa (Janów Podlaski) na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową nr 2008W w msc. Zabuże do skrzyżowania z drogą gminną wewnętrzną Nr dz. 169 w msc. Nowe Mierzvice (koniec zabudowy mieszkalnej msc. Stare i Nowe Mierzvice) - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy w Sarnakach	2025	2026	314 000,00	314 000,00	0,00	0,00	0,00	314 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 811 w miejscowości Horoszki Duże w zakresie budowy chodnika - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy w Sarnakach	2025	2026	215 964,00	70 982,00	0,00	0,00	0,00	70 982,00
1.3.2.5	Budowa budynku garażowego przy oczyszczalni ścieków w Sarnakach - Zabezpieczenie majątku gminy przed zniszczeniem	Urząd Gminy w Sarnakach	2025	2026	442 000,00	442 000,00	0,00	0,00	0,00	442 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sarnaki na lata 2026-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sarnaki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 654 108,62 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 639 108,62 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 15 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 999 770,44 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 852 270,44 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 147 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 892 725,56 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	36 739 427,16	+654 108,62	37 393 535,78
Dochody bieżące	32 074 046,16	+639 108,62	32 713 154,78
Dotacje bieżące	5 090 159,56	+644 108,62	5 734 268,18
Pozostałe	11 802 913,60	-5 000,00	11 797 913,60
Dochody majątkowe	4 665 381,00	+15 000,00	4 680 381,00
Wydatki ogółem	39 286 490,90	+999 770,44	40 286 261,34
Wydatki bieżące	29 556 515,75	+852 270,44	30 408 786,19
Wynagrodzenia i pochodne	16 736 989,41	+76 961,79	16 813 951,20
Pozostałe wydatki bieżące	12 549 366,34	+775 308,65	13 324 674,99
Wydatki majątkowe	9 729 975,15	+147 500,00	9 877 475,15
Wynik budżetu	-2 547 063,74	-345 661,82	-2 892 725,56

Źródło: opracowanie własne.

Przychody budżetu Gminy Sarnaki na rok 2026 zwiększa się ogółem o kwotę **345.661,82 zł** w następujący sposób:

- 4) **zwiększa się przychody budżetu o kwotę 347.192,66 zł** z tytułu:
 - a) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków o kwotę 105.126,60 zł (środki pochodzą z niewykorzystanej dotacji z 2025 roku na realizację projektu pn.: „Cyberbezpieczny Samorząd”,

b) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o kwotę 242.066,06 zł;

- 5) **zmniejsza się przychody budżetu o kwotę 1.530,84 zł** 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 (zmienia się źródło pokrycia zwrotu środków otrzymanych w latach ubiegłych z Funduszu Pomocy w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy zaplanowanych w planie wydatków budżetu na przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych).

Po zmianach przychody budżetu wynoszą 3.852.725,56 zł.

Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 507 063,74	+345 661,82	3 852 725,56
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	457 063,74	+103 595,76	560 659,50
Wolne środki	1 050 000,00	+242 066,06	1 292 066,06

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sarnaki na lata 2026-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	4,56%	16,11%	TAK	18,98%	TAK
2027	4,27%	14,68%	TAK	17,55%	TAK
2028	3,27%	14,07%	TAK	16,94%	TAK
2029	2,56%	13,15%	TAK	16,02%	TAK
2030	3,51%	10,30%	TAK	13,17%	TAK
2031	3,26%	8,20%	TAK	11,07%	TAK
2032	1,70%	7,50%	TAK	10,36%	TAK
2033	1,59%	8,39%	TAK	8,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sarnaki spełnia

relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Mobilność edukacyjna – świat na wyciągnięcie ręki z okresem realizacji 2025-2026

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przeprowadzenie audytu wewnętrznego.

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

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