

**Uchwała Nr II/.../2024  
RADY GMINY SIERSZEWICE  
z dnia 27 maja 2024 roku**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierszewice  
na lata 2024 – 2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 230 b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Sierszewice uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale nr LII/429/2023 Rady Gminy Sierszewice z dnia 22 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierszewice na lata 2024 – 2032 zmienionej:

- Uchwałą nr LIII/432/2024 Rady Gminy Sierszewice z dnia 30 stycznia 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierszewice na lata 2024 – 2032,
- Uchwałą nr LIV/440/2024 Rady Gminy Sierszewice z dnia 25 marca 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierszewice na lata 2024 – 2032, wprowadza się następujące zmiany:
  1. Załącznik nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sierszewice na lata 2024 – 2032 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
  2. Załącznik nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sierszewice.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Bez zastrzeżeń pod względem

formalno - prawnym

**Radca Prawny**  
*Radosław Cegła*  
Radosław Cegła

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sieroszewice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 803 057,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 775 965,20 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 579 023,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 556 765,76 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 895 324,24 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 452 090,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 728 515,30 zł.  
Deficyt budżetu zostanie sfinansowany przychodami z 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, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy oraz przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

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

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>64 033 541,61</b>	<b>-803 057,80</b>	<b>63 230 483,81</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>50 050 329,01</b>	<b>+1 775 965,20</b>	<b>51 826 294,21</b>
Dotacje bieżące	7 801 081,11	+1 659 097,73	9 460 178,84
Pozostałe	8 725 034,90	+116 867,47	8 841 902,37
Podatek od nieruchomości	3 728 004,00	+66 100,00	3 794 104,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>13 983 212,60</b>	<b>-2 579 023,00</b>	<b>11 404 189,60</b>
Sprzedaż majątku	300 000,00	+73 067,00	373 067,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>68 515 764,87</b>	<b>-556 765,76</b>	<b>67 958 999,11</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>51 595 549,32</b>	<b>+1 895 324,24</b>	<b>53 490 873,56</b>
Wynagrodzenia i pochodne	27 351 663,04	+77 608,33	27 429 271,37
Pozostałe wydatki bieżące	23 943 886,28	+1 817 715,91	25 761 602,19
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>16 920 215,55</b>	<b>-2 452 090,00</b>	<b>14 468 125,55</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-4 482 223,26</b>	<b>-246 292,04</b>	<b>-4 728 515,30</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sieroszewice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 246 292,04 zł i po zmianach wynoszą 6 028 515,30 zł.
2. 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.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 782 223,26	+246 292,04	6 028 515,30
Wolne środki	3 767 235,67	+246 292,04	4 013 527,71

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+2 900 000,00	2 900 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	500 000,00	+879 000,00	1 379 000,00
2030	600 000,00	+569 000,00	1 169 000,00
2031	700 000,00	+452 000,00	1 152 000,00
2032	0,00	+1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 5. 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)
2024	3,78%	11,19%	TAK	11,91%	TAK
2025	3,38%	8,90%	TAK	9,62%	TAK
2026	3,12%	7,29%	TAK	8,10%	TAK
2027	2,91%	6,23%	TAK	7,04%	TAK
2028	2,49%	5,16%	TAK	5,97%	TAK
2029	3,51%	4,21%	TAK	5,03%	TAK
2030	2,85%	3,46%	TAK	4,27%	TAK
2031	2,69%	4,58%	TAK	4,58%	TAK
2032	2,07%	5,94%	TAK	5,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sieroszewice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Świadczenie usług drogowego publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich na terenie Gminy Sieroszewice. Okres realizacji 2025 - 2031, limit zobowiązań 4 456 410,28 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Modernizacja Przedszkola w Wielowsi wraz z zagospodarowaniem terenu i doposażeniem placu zabaw. Dokonuje się aktualizacji wydatków poprzez przeniesienie dofinansowania z Programu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 2.495.000,00 zł z 2024 roku na 2025 rok. W 2024 roku zwiększa się limit do kwoty 180 000,00 zł. Limit na 2025 - 4 070 000,00 zł. Łączny limit zobowiązań wynosi 4 250 000,00 zł. Okres realizacji: 2023 - 2025.
2. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Sieroszewice ul. Wspólna. Zmniejsza się kwotę dofinansowania w 2024 roku z Programu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych o kwotę 356.090,00 zł do kwoty 943.910,00 zł. Limit na 2024 wynosi 1 038 910,00 zł.

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.

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



Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	4 013 527,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 013 527,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 300 000,00	1 100 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	800 000,00	1 379 000,00	1 169 000,00	1 000 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 300 000,00	1 100 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	800 000,00	1 379 000,00	1 169 000,00	1 000 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	5 500 000,00	7 300 000,00	6 400 000,00	5 500 000,00	4 700 000,00	3 321 000,00	2 152 000,00	1 000 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy									
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 664 579,35	1 926 864,25	1 596 439,00	2 295 112,00	2 535 141,00	2 713 856,00	2 836 435,00	2 894 417,00	2 996 114,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	2 563 835,95	1 926 864,25	1 596 439,00	2 295 112,00	2 535 141,00	2 713 856,00	2 836 435,00	2 894 417,00	2 996 114,00
8	Wskaźnik splaty zobowiązań									
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,78%	3,38%	3,12%	2,91%	2,49%	3,51%	2,85%	2,69%	2,07%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	-3,22%	5,34%	4,75%	6,09%	6,34%	6,40%	6,37%	6,28%	6,10%







