

**Uchwała Nr IX/...../2024
RADY GMINY SIEROSZEWICE
z dnia 19 grudnia 2024 roku**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice
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. 1465 t.j.) 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. 1530 t.j.) Rada Gminy Sieroszewice uchwala, co następuje:

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

- Uchwałą nr LIII/432/2024 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 stycznia 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2024 – 2032,
- Uchwałą nr LIV/440/2024 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 25 marca 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2024 – 2032,
- Uchwałą nr II/7/2024 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 27 maja 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2024 – 2032,
- Uchwałą nr IV/20/2024 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 19 czerwca 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2024 – 2032,
- Uchwałą nr VI/30/2024 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 3 września 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2024 – 2032,
- Uchwałą nr VII/40/2024 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 7 października 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2024 – 2032,
- Uchwałą nr VIII/55/2024 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 7 listopada 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2024 – 2032,

wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sieroszewice 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 Sieroszewice.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sieroszewice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 561 722,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 561 722,94 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 561 722,94 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 575 822,94 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 14 100,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]
Dochody ogółem	68 630 147,28	+561 722,94	69 191 870,22
Dochody bieżące	57 863 041,61	+561 722,94	58 424 764,55
Dotacje bieżące	13 479 024,39	+548 305,94	14 027 330,33
Pozostałe	9 359 804,22	+13 417,00	9 373 221,22
Wydatki ogółem	71 321 974,19	+561 722,94	71 883 697,13
Wydatki bieżące	57 566 132,33	+575 822,94	58 141 955,27
Wynagrodzenia i pochodne	27 850 794,17	-93 855,81	27 756 938,36
Pozostałe wydatki bieżące	29 395 338,16	+669 678,75	30 065 016,91
Wydatki majątkowe	13 755 841,86	-14 100,00	13 741 741,86

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	48 450 644,00	+8 640 334,25	57 090 978,25

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 802 899,54	+448 924,77	12 251 824,31

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	46 461 279,75	+8 888 112,38	55 349 392,13
2026	47 466 291,00	-120 025,00	47 346 266,00
2027	47 994 187,00	-125 225,00	47 868 962,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	49 162 258,00	-124 150,00	49 038 108,00
2029	50 327 675,00	-99 014,00	50 228 661,00
2030	51 531 134,00	-93 085,00	51 438 049,00
2031	52 777 974,00	-121 971,00	52 656 003,00
2032	53 956 742,00	-29 250,00	53 927 492,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 592 263,79	-662 164,97	14 930 098,82
2026	996 439,00	+120 025,00	1 116 464,00
2027	1 695 112,00	+125 225,00	1 820 337,00
2028	2 035 141,00	+124 150,00	2 159 291,00
2029	1 584 856,00	+978 014,00	2 562 870,00
2030	1 917 435,00	+662 085,00	2 579 520,00
2031	1 992 417,00	+573 971,00	2 566 388,00
2032	2 246 114,00	+1 029 250,00	3 275 364,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	434 650,00	-120 025,00	314 625,00
2027	374 650,00	-125 225,00	249 425,00
2028	319 650,00	-124 150,00	195 500,00
2029	243 939,00	-99 014,00	144 925,00
2030	181 585,00	-93 085,00	88 500,00
2031	151 721,00	-121 971,00	29 750,00
2032	29 250,00	-29 250,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sieroszewice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 7. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

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

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w spłatach udzielonych pożyczek w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+2 036 688,39	2 036 688,39

Źródło: opracowanie własne.

Są to przychody z lokat utworzonych w 2024 roku, z tego na pokrycie deficytu 936.688,39 zł.

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

Tabela 9. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

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

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sieroszewice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2031. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 10. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sieroszewice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2025	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
2026	900 000,00	0,00	900 000,00
2027	900 000,00	0,00	900 000,00
2028	800 000,00	0,00	800 000,00
2029	0,00	500 000,00	500 000,00
2030	0,00	600 000,00	600 000,00
2031	0,00	700 000,00	700 000,00

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 11. 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	3,65%	11,19%	TAK	11,91%	TAK
2025	2,74%	9,56%	TAK	10,28%	TAK
2026	2,84%	7,75%	TAK	8,56%	TAK
2027	2,62%	6,70%	TAK	7,51%	TAK
2028	2,21%	5,62%	TAK	6,43%	TAK
2029	1,40%	4,68%	TAK	5,49%	TAK
2030	1,45%	3,92%	TAK	4,73%	TAK
2031	1,50%	5,05%	TAK	5,05%	TAK
2032	0,00%	5,74%	TAK	5,74%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Sieroszewice oraz z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w roku 2025 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 97 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 97 000,00 zł;
 - 2) Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Sieroszewice w latach 2025 - 2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 448 000,00 zł;
 - 3) Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5311P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odc. Masanów - Wielowieś o dł. ok. 1,50 km – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 328 233,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 328 233,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 357 138,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 12. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 333 951,99	+97 000,00	4 430 951,99

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 13. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+218 822,00	218 822,00
2027	0,00	+109 411,00	109 411,00

Źródło: opracowanie własne.

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.

