

**UCHWAŁA NR IX/81/2024
RADY GMINY SIEROSZEWICE**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice
na lata 2025 – 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. 232 ust. 2 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 t.j.), Rada Gminy Sieroszewice uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sieroszewice na lata 2025 – 2032 obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, sposób finansowania deficytu lub przeznaczenia nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Sieroszewice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Sieroszewice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć wykazanych 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 których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Sieroszewice do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Sieroszewice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów

§ 4. Traci moc uchwała Rady Gminy Sieroszewice nr LII/429/2023 z dnia 22 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2024-2032 wraz ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sieroszewice.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy
Sieroszewice

Renata Koziółek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 IX/81/2024 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 19.12.2024 r.

| 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⁾ | z podatku od nieruchomości | 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 | |
| 2025 | 69 342 802,56 | 57 090 978,25 | 25 604 409,54 | 211 739,98 | 15 350 399,10 | 5 592 445,00 | 10 331 984,63 | 4 141 997,00 | 12 251 824,31 | 518 088,00 | 11 733 736,31 | |
| 2026 | 59 389 163,00 | 59 089 163,00 | 26 500 564,00 | 219 151,00 | 15 887 663,00 | 5 788 181,00 | 10 693 604,00 | 4 286 967,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 61 220 928,00 | 60 920 928,00 | 27 322 081,00 | 225 945,00 | 16 380 181,00 | 5 967 615,00 | 11 025 106,00 | 4 419 863,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | |
| 2028 | 62 926 713,00 | 62 626 713,00 | 28 087 099,00 | 232 271,00 | 16 838 826,00 | 6 134 708,00 | 11 333 809,00 | 4 543 619,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | |
| 2029 | 64 630 262,00 | 64 380 262,00 | 28 873 538,00 | 238 775,00 | 17 310 313,00 | 6 306 480,00 | 11 651 156,00 | 4 670 840,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | |
| 2030 | 66 239 768,00 | 65 989 768,00 | 29 595 376,00 | 244 744,00 | 17 743 071,00 | 6 464 142,00 | 11 942 435,00 | 4 787 611,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | |
| 2031 | 67 889 513,00 | 67 639 513,00 | 30 335 260,00 | 250 863,00 | 18 186 648,00 | 6 625 746,00 | 12 240 996,00 | 4 907 301,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | |
| 2032 | 69 580 502,00 | 69 330 502,00 | 31 093 642,00 | 257 135,00 | 18 641 314,00 | 6 791 390,00 | 12 547 021,00 | 5 029 984,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 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: | | | | | |
| | | | | | 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 | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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 |
| 2025 | 70 279 490,95 | 55 349 392,13 | 30 985 657,58 | 0,00 | 0,00 | 310 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 930 098,82 | 14 930 098,82 | 1 846 636,32 |
| 2026 | 58 489 163,00 | 57 566 374,00 | 32 472 969,00 | 0,00 | 0,00 | 314 625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 922 789,00 | 922 789,00 | 0,00 |
| 2027 | 60 320 928,00 | 59 549 878,00 | 33 877 425,00 | 0,00 | 0,00 | 249 425,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 771 050,00 | 771 050,00 | 0,00 |
| 2028 | 62 126 713,00 | 61 478 157,00 | 35 224 053,00 | 0,00 | 0,00 | 195 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 648 556,00 | 648 556,00 | 0,00 |
| 2029 | 64 130 262,00 | 63 021 290,00 | 36 166 296,00 | 0,00 | 0,00 | 144 925,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 108 972,00 | 1 108 972,00 | 0,00 |
| 2030 | 65 639 768,00 | 64 572 941,00 | 37 106 620,00 | 0,00 | 0,00 | 88 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 066 827,00 | 1 066 827,00 | 0,00 |
| 2031 | 67 189 513,00 | 66 135 579,00 | 38 043 562,00 | 0,00 | 0,00 | 29 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 053 934,00 | 1 053 934,00 | 0,00 |
| 2032 | 69 580 502,00 | 67 720 431,00 | 38 956 607,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 860 071,00 | 1 860 071,00 | 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 |
| 2025 | -936 688,39 | 0,00 | 2 036 688,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 700 000,00 | 700 000,00 | 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 |

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 | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | | | | | | | 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 |
| 2025 | 2 036 688,39 | 936 688,39 | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 700 000,00 | 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 |

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 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 400 000,00 | 0,00 | 1 741 586,12 | 3 778 274,51 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 1 522 789,00 | 1 522 789,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 600 000,00 | 0,00 | 1 371 050,00 | 1 371 050,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 1 148 556,00 | 1 148 556,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 1 358 972,00 | 1 358 972,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 0,00 | 1 416 827,00 | 1 416 827,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 503 934,00 | 1 503 934,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 610 071,00 | 1 610 071,00 |

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 |
| 2025 | 2,74% | 3,97% | x | 9,70% | 10,28% | TAK | TAK |
| 2026 | 2,28% | 3,45% | x | 7,97% | 8,57% | TAK | TAK |
| 2027 | 2,09% | 2,95% | x | 6,73% | 7,33% | TAK | TAK |
| 2028 | 1,76% | 2,38% | x | 5,21% | 5,80% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,11% | 2,59% | x | 3,70% | 4,29% | TAK | TAK |
| 2030 | 1,16% | 2,53% | x | 2,40% | 2,99% | TAK | TAK |
| 2031 | 1,20% | 2,51% | x | 2,16% | 2,76% | TAK | TAK |
| 2032 | 0,00% | 2,57% | x | 2,91% | 2,91% | 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 |
| 2025 | 42 500,00 | 42 500,00 | 35 000,00 | 1 274 999,99 | 1 274 999,99 | 1 049 999,99 | 33 300,00 | 33 300,00 | 23 310,00 |
| 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 |

| 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 |
| 2025 | 1 499 999,99 | 1 499 999,99 | 1 049 999,99 | 18 711 300,81 | 4 430 951,99 | 14 280 348,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 904 741,87 | 2 685 919,87 | 218 822,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 886 426,86 | 2 777 015,86 | 109 411,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 648 666,66 | 2 648 666,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 749 099,99 | 2 749 099,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 854 554,99 | 2 854 554,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 965 282,74 | 2 965 282,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 441 546,67 | 2 441 546,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
| | Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | | | | | |
| | | | | | w tym: | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 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 | |
| 2025 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 700 000,00 | 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 | |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr IX/81/2024 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 19.12.2024 r.

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 45 991 608,48 | 18 711 300,81 | 2 904 741,87 | 2 886 426,86 | 2 648 666,66 | 2 749 099,99 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 30 641 255,60 | 4 430 951,99 | 2 685 919,87 | 2 777 015,86 | 2 648 666,66 | 2 749 099,99 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 15 350 352,88 | 14 280 348,82 | 218 822,00 | 109 411,00 | 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: | | | | 1 549 999,99 | 1 533 299,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 50 000,00 | 33 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Zakup pojazdów dla jednostek OSP z terenu Gmin: Brudzew, Ceków-Kolonia, Kraszewice, Łęka Opatowska, Sieroszewice oraz Gmin i Miast Stawiszyn i Tuliszków odpowiedzialnych za prowadzenie akcji ratowniczych i usuwanie skutków zjawisk katastrofalnych - Wzmocnienie ochrony przeciwpożarowej na terenie gminy | Urząd Gminy Sieroszewice | 2024 | 2025 | 50 000,00 | 33 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 499 999,99 | 1 499 999,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Zakup pojazdów dla jednostek OSP z terenu Gmin: Brudzew, Ceków-Kolonia, Kraszewice, Łęka Opatowska, Sieroszewice oraz Gmin i Miast Stawiszyn i Tuliszków odpowiedzialnych za prowadzenie akcji ratowniczych i usuwanie skutków zjawisk katastrofalnych - Wzmocnienie ochrony przeciwpożarowej na terenie gminy | Urząd Gminy Sieroszewice | 2024 | 2025 | 1 499 999,99 | 1 499 999,99 | 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 | | | | 44 441 608,49 | 17 178 000,82 | 2 904 741,87 | 2 886 426,86 | 2 648 666,66 | 2 749 099,99 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 30 591 255,60 | 4 397 651,99 | 2 685 919,87 | 2 777 015,86 | 2 648 666,66 | 2 749 099,99 |
| 1.3.1.1 | Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej | Urząd Gminy Sieroszewice | 2020 | 2025 | 14 299,81 | 2 679,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.5 | Zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Sieroszewice - Utrzymanie czystości i porządku w gminie | Urząd Gminy Sieroszewice | 2012 | 2032 | 21 736 447,79 | 5 000,00 | 1 821 919,87 | 1 913 015,86 | 2 008 666,66 | 2 109 099,99 |
| 1.3.1.11 | Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń komunikacyjnych - Zapewnienie bezpieczeństwa odpowiedzialności cywilnej Gminy Sieroszewice z tytułu posiadania majątku | Urząd Gminy Sieroszewice | 2022 | 2025 | 51 153,00 | 969,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.25 | Świadczenie usług drogowego publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich na terenie Gminy Sieroszewice - Zapewnienie publicznego transportu zbiorowego | Urząd Gminy Sieroszewice | 2025 | 2031 | 4 480 000,00 | 640 000,00 | 640 000,00 | 640 000,00 | 640 000,00 | 640 000,00 |
| 1.3.1.26 | Dowóz uczniów do szkół | SZKOŁA PODSTAWOWA W ZAMOŚCIU | 2024 | 2025 | 69 261,00 | 40 371,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.27 | Dowóz uczniów do szkół | SZKOŁA PODSTAWOWA W MASANOWIE | 2024 | 2025 | 92 701,00 | 54 034,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Strona 1 z 4

| L.p. | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| 1 | 2 854 554,99 | 2 965 282,74 | 2 441 546,67 | 38 157 971,60 |
| 1.a | 2 854 554,99 | 2 965 282,74 | 2 441 546,67 | 23 549 389,78 |
| 1.b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 608 581,82 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 533 299,99 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 300,00 |
| 1.1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 300,00 |
| 1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 499 999,99 |
| 1.1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 499 999,99 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 2 854 554,99 | 2 965 282,74 | 2 441 546,67 | 36 624 671,61 |
| 1.3.1 | 2 854 554,99 | 2 965 282,74 | 2 441 546,67 | 23 516 089,78 |
| 1.3.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.5 | 2 214 554,99 | 2 325 282,74 | 2 441 546,67 | 14 839 086,78 |
| 1.3.1.11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.25 | 640 000,00 | 640 000,00 | 0,00 | 4 480 000,00 |
| 1.3.1.26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 371,00 |
| 1.3.1.27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 034,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.28 | Dowóz uczniów do szkół | SZKOŁA PODSTAWOWA W SIEROSZEWICACH | 2024 | 2025 | 70 312,00 | 40 984,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.29 | Dowóz uczniów do szkół | SZKOŁA PODSTAWOWA W ROSOSZYCY | 2024 | 2025 | 37 081,00 | 21 614,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.30 | Zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na terenie nieruchomości zamieszkałych Gminy Sieroszewice w 2025 roku - Utrzymanie czystości i porządku w gminie | Urząd Gminy Sieroszewice | 2024 | 2025 | 1 950 000,00 | 1 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.31 | Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Sieroszewice oraz z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w roku 2025 - Utrzymanie porządku i czystości w gminie | Urząd Gminy Sieroszewice | 2024 | 2025 | 1 197 000,00 | 1 197 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.32 | Plan ogólny Gminy Sieroszewice - Dokument planistyczny | Urząd Gminy Sieroszewice | 2024 | 2025 | 145 000,00 | 145 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.33 | Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Sieroszewice na lata 2025 - 2034 | Urząd Gminy Sieroszewice | 2024 | 2025 | 76 000,00 | 76 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.34 | Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Sieroszewice w latach 2025 - 2027 - Zabezpieczenie majątku na wypadek potencjalnych szkód | Urząd Gminy Sieroszewice | 2025 | 2027 | 672 000,00 | 224 000,00 | 224 000,00 | 224 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 13 850 352,89 | 12 780 348,83 | 218 822,00 | 109 411,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Modernizacja Przedszkola w Wielowski wraz z zagospodarowaniem terenu i doposażeniem placu zabaw - Poprawa warunków w jednostkach oświatowych na terenie gminy | Urząd Gminy Sieroszewice | 2023 | 2025 | 4 240 000,00 | 4 058 491,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Modernizacja placówek oświatowych na terenie Gminy Sieroszewice - Poprawa warunków nauki dzieci i młodzieży | Urząd Gminy Sieroszewice | 2024 | 2025 | 7 479 328,57 | 6 973 670,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Prace konserwatorskie i roboty budowlane przy zabytkowym kościele pw. Św. Jana Ewangelisty w Ołoboku | Urząd Gminy Sieroszewice | 2024 | 2025 | 506 543,91 | 506 543,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Prace konserwatorskie i roboty budowlane przy zabytkowym kościele pw. Św. Marka w Rososzycy | Urząd Gminy Sieroszewice | 2024 | 2025 | 799 342,41 | 799 342,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.5 | Prace przy zabytkowym dworze w miejscowości Parczew | Urząd Gminy Sieroszewice | 2024 | 2025 | 428 000,00 | 412 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Przebudowa i nadbudowa remizy OSP w Strzyżewie | Urząd Gminy Sieroszewice | 2024 | 2025 | 40 000,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5311P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odc. Masanów - Wielowieś o dł. ok. 1,50 km | Urząd Gminy Sieroszewice | 2023 | 2027 | 357 138,00 | 0,00 | 218 822,00 | 109 411,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.1.28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 984,00 |
| 1.3.1.29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 614,00 |
| 1.3.1.30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 950 000,00 |
| 1.3.1.31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 197 000,00 |
| 1.3.1.32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145 000,00 |
| 1.3.1.33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76 000,00 |
| 1.3.1.34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 672 000,00 |
| 1.3.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 108 581,83 |
| 1.3.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 058 491,60 |
| 1.3.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 973 670,91 |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 506 543,91 |
| 1.3.2.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 799 342,41 |
| 1.3.2.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 412 300,00 |
| 1.3.2.6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| 1.3.2.7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328 233,00 |

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2025-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sieroszewice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sieroszewice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sieroszewice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sieroszewice została przygotowana na lata 2025-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sieroszewice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Sieroszewice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2026 | 3,50% | 3,10% | 6,30% |
| 2027 | 3,10% | 2,60% | 5,80% |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 5,30% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,70% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,70% |
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,60% |
| 2032 | 2,10% | 2,50% | 2,50% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Sieroszewice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Sieroszewice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Sieroszewice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących

posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-------------|----------------------------|--|
| dochody z udziału w PIT | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2032 | 0,00% | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2032 | 0,00% | 100,00% |
| subwencja ogólna | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2032 | 0,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2032 | 0,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2032 | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2032 | 0,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sieroszewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 141 997,00 zł, co stanowi 109,17% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 518 088,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki | Powierzchnia [ha] | Wartość netto |
|-------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Strzyżew | 536/6, 547/1, 540, 538, 539 | 1.1557 | 187.000,00 |
| Strzyżew | Nieruchomość lokalowa dz. nr 394/5 | 0,1000 | 64.350,00 |
| Masanów | 695/2 | 0,1087 | 50.100,00 |
| Masanów | 695/4 | 0,1013 | 50.300,00 |
| Masanów | 695/5 | 0,1020 | 50 600,00 |
| Masanów | 695/6 | 0.1027 | 51.000,00 |
| Masanów | 695/7 | 0.1034 | 51.300,00 |
| Razem | | | 504 650,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Z tytułu sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych (na podstawie aktów notarialnych) planuje się 13 438,00 zł.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 733 736,31 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Zakup pojazdów dla jednostek OSP z terenu Gmin: Brudzew, Ceków-Kolonia, Kraszewice, Łęka Opatowska, Sieroszewice oraz Gmin i Miast Stawiszyn i Tuliszków odpowiedzialnych za prowadzenie akcji ratowniczych i usuwanie skutków zjawisk katastrofalnych” - 1 274 999,99 zł,
2. „Modernizacja Przedszkola w Wielowsi wraz z zagospodarowaniem terenu i doposażeniem placu zabaw” – 2 495 000,00 zł,
3. „Modernizacja placówek oświatowych na terenie Gminy Sieroszewice” – 6 285 000,00 zł,
4. „Prace konserwatorskie i roboty budowlane przy zabytkowym kościele pw. Św. Jana Ewangelisty w Ołoboku” – 496 043,91 zł,
5. „Prace konserwatorskie i roboty budowlane przy zabytkowym kościele pw. Św. Marka w Rososzycy” – 783 192,41 zł,
6. „Prace przy zabytkowym dworze w miejscowości Parczew” – 399 500,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Sieroszewice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Sieroszewice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2026-2032 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2026-2032 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Sieroszewice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30 985 657,58 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 134 863,41 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Sieroszewice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2025-2032.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -936 688,39 zł, a jego pokrycie planuje się z przychodów pochodzących ze środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych (art. 217 ust.2 pkt 7 ustawy o finansach publicznych).

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Sieroszewice

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2025 | 69 342 802,56 | 70 279 490,95 | -936 688,39 |
| 2026 | 59 389 163,00 | 58 489 163,00 | 900 000,00 |
| 2027 | 61 220 928,00 | 60 320 928,00 | 900 000,00 |
| 2028 | 62 926 713,00 | 62 126 713,00 | 800 000,00 |
| 2029 | 64 630 262,00 | 64 130 262,00 | 500 000,00 |
| 2030 | 66 239 768,00 | 65 639 768,00 | 600 000,00 |
| 2031 | 67 889 513,00 | 67 189 513,00 | 700 000,00 |
| 2032 | 69 580 502,00 | 69 580 502,00 | 0,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 036 688,39 zł. Przychody Gminy Sieroszewice w 2025 r. obejmują środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych (art. 217 ust.2 pkt 7 ustawy o finansach publicznych).

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Sieroszewice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sieroszewice

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2025 | 1 100 000,00 |
| 2026 | 900 000,00 |
| 2027 | 900 000,00 |
| 2028 | 800 000,00 |
| 2029 | 500 000,00 |
| 2030 | 600 000,00 |
| 2031 | 700 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 500 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 400 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 8,46%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 4 400 000,00 | 52 016 621,25 | 8,46% |

**dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego
Źródło: Opracowanie własne.*

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Sieroszewice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Sieroszewice

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 57 090 978,25 | 55 349 392,13 | 1 741 586,12 | 1 741 586,12 |
| 2026 | 59 089 163,00 | 57 566 374,00 | 1 522 789,00 | 1 522 789,00 |
| 2027 | 60 920 928,00 | 59 549 878,00 | 1 371 050,00 | 1 371 050,00 |
| 2028 | 62 626 713,00 | 61 478 157,00 | 1 148 556,00 | 1 148 556,00 |
| 2029 | 64 380 262,00 | 63 021 290,00 | 1 358 972,00 | 1 358 972,00 |
| 2030 | 65 989 768,00 | 64 572 941,00 | 1 416 827,00 | 1 416 827,00 |
| 2031 | 67 639 513,00 | 66 135 579,00 | 1 503 934,00 | 1 503 934,00 |
| 2032 | 69 330 502,00 | 67 720 431,00 | 1 610 071,00 | 1 610 071,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Sieroszewice przedstawiono 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 przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2025 | 2,74% | 9,70% | TAK | 10,28% | TAK |
| 2026 | 2,28% | 7,97% | TAK | 8,57% | TAK |
| 2027 | 2,09% | 6,73% | TAK | 7,33% | TAK |
| 2028 | 1,76% | 5,21% | TAK | 5,80% | TAK |
| 2029 | 1,11% | 3,70% | TAK | 4,29% | TAK |
| 2030 | 1,16% | 2,40% | TAK | 2,99% | TAK |
| 2031 | 1,20% | 2,16% | TAK | 2,76% | TAK |
| 2032 | 0,00% | 2,91% | TAK | 2,91% | 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2032 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na zrównoważone prowadzenie polityki finansowej Gminy Sieroszewice.

Autopoprawki

do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2025-2032

Autopoprawka nr 1

Wprowadza się autopoprawki w załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF, które są konsekwencją zmian wprowadzonych Uchwałą nr IX/78/2024 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2024-2032 w sposób następujący:

- 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 zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 97 000,00 zł;
- 2) Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Sieroszewice w latach 2025 - 2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 448 000,00 zł do kwoty 672 000,00 zł; W poprzedniej uchwale wpisano błędny limit w wysokości tylko jednego roku tj. 224 000,00 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 ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 328 233,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 328 233,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Uzupełnia się objaśnienia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2032 o informacje o zmianach w przedsięwzięciach:

W ramach projektu WPF na lata 2025-2032, w stosunku do zmiany WPF nr VIII/55/2024 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 7.11.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Zakup pojazdów dla jednostek OSP z terenu Gmin: Brudzew, Ceków-Kolonia, Kraszewice, Łęka Opatowska, Sieroszewice oraz Gmin i Miast Stawiszyn i Tuliszków odpowiedzialnych za prowadzenie akcji ratowniczych i usuwanie skutków zjawisk katastrofalnych – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 16 700,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Sieroszewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 000,00 zł;

- 2) Dowóz uczniów do szkół SP Zamość – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 28 890,00 zł;
- 3) Dowóz uczniów do szkół SP Masanów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 38 667,00 zł;
- 4) Dowóz uczniów do szkół SP Sieroszewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 29 328,00 zł;
- 5) Dowóz uczniów do szkół SP Rososzycza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 467,00 zł;
- 6) Modernizacja Przedszkola w Wielowsi wraz z zagospodarowaniem terenu i doposażeniem placu zabaw – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 181 508,40 zł;
- 7) Modernizacja placówek oświatowych na terenie Gminy Sieroszewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 505 657,66 zł;
- 8) Prace przy zabytkowym dworze w miejscowości Parczew – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 700,00 zł;
- 9) Przebudowa i nadbudowa remizy OSP w Strzyżewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;

Wszystkie przedsięwzięcia stanowią kontynuację zadań zaplanowanych w aktualnie obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej.

W związku ze zmianą w załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF zmianie uległy wartości w załączniku nr 1 w latach 2025 - 2027 w **poz. 10.1, 10.1.1 i 10.1.2**.

Autopoprawka nr 2

W załączniku nr 1 WPF w roku budżetowym przenosi się przychody z tytułu lokat utworzonych w poprzednim roku w wysokości 2.036.688,39 zł **z poz. 4.5 i 4.5.1 do poz. 4.4, 4.4.1**.

Autopoprawka spowodowała zmianę w poz. 7.2 załącznika nr 1 WPF oraz zmieniła brzmienie następujących punktów w objaśnieniach do WPF:

„6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 500 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 400 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 8,28%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|-----|---|--------------------------|---------|
| | | | |

str. 10

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|-----------------------------|---------|
| 2025 | 4 400 000,00 | 53 116 621,25 | 8,28% |

**dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego*

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Sieroszewice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Sieroszewice

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|---|
| 2025 | 57 090 978,25 | 55 349 392,13 | 1 741 586,12 | 3 778 274,51 |
| 2026 | 59 089 163,00 | 57 566 374,00 | 1 522 789,00 | 1 522 789,00 |
| 2027 | 60 920 928,00 | 59 549 878,00 | 1 371 050,00 | 1 371 050,00 |
| 2028 | 62 626 713,00 | 61 478 157,00 | 1 148 556,00 | 1 148 556,00 |
| 2029 | 64 380 262,00 | 63 021 290,00 | 1 358 972,00 | 1 358 972,00 |
| 2030 | 65 989 768,00 | 64 572 941,00 | 1 416 827,00 | 1 416 827,00 |
| 2031 | 67 639 513,00 | 66 135 579,00 | 1 503 934,00 | 1 503 934,00 |
| 2032 | 69 330 502,00 | 67 720 431,00 | 1 610 071,00 | 1 610 071,00 |

Źródło: Opracowanie własne.