

Uchwała nr VIII //24
Rady Gminy Siekierzyn
z dnia 26 listopada 2024 roku

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siekierzyn.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024, poz. 1465 ze zm.), oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024, poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy Siekierzyn uchwala, co następuje:

§ 1

Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Siekierzyn, ustanowioną uchwałą nr LVIII/439/23 Rady Gminy Siekierzyn, w dniu 21 grudnia 2023 r., zgodnie z Załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Siekierzyn, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, ustanowiony uchwałą nr LVIII/439/23 Rady Gminy Siekierzyn, w dniu 21 grudnia 2023 roku, stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siekierzyn

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJEWÓDZKA
Carolus Furduski

UZASADNIENIE:

Zgodnie ze zmianami w budżecie, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siekierczyn:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 7 592 639,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 430 562,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 8 023 201,09 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 7 592 639,09 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 430 562,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 8 023 201,09 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	44 831 580,02	-7 592 639,09	37 238 940,93
Dochody bieżące	29 220 381,19	+430 562,00	29 650 943,19
Dotacje bieżące	4 769 466,65	+430 562,00	5 200 028,65
Dochody majątkowe	15 611 198,83	-8 023 201,09	7 587 997,74
Wydatki ogółem	47 727 166,49	-7 592 639,09	40 134 527,40
Wydatki bieżące	27 771 779,12	+430 562,00	28 202 341,12
Wynagrodzenia i pochodne	13 565 556,03	-26 110,06	13 539 445,97
Pozostałe wydatki bieżące	14 006 223,09	+456 672,06	14 462 895,15
Wydatki majątkowe	19 955 387,37	-8 023 201,09	11 932 186,28

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siekierczyn przychody i rozchody w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów i rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siekierczyn na lata 2024-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. 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	2,59%	11,49%	TAK	11,79%	TAK
2025	5,32%	11,88%	TAK	12,17%	TAK
2026	4,81%	10,26%	TAK	10,51%	TAK
2027	4,08%	8,99%	TAK	9,25%	TAK
2028	1,91%	7,82%	TAK	8,08%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Siekierzyn 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 Siekierzyn obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dotacja celowa na finansowanie zadania inwestycyjnego obiektu zabytkowego: Wymiana pokrycia dachowego kościoła p.w. św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Rudzicy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 556 374,98 zł, w tym w 2024 r. – 66 874,98 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 556 374,98 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierzyn.
2. Modernizacja infrastruktury drogowej i przepraw mostowych na terenie Gminy Siekierzyn – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 8 359 001,09 zł, w tym w 2024 r. – 758 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 8 346 701,09 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierzyn.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5.529.991,30	+824.874,98	6.354.866,28
2025	2.984.904,70	+8.078.201,09	11.063.105,79

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.

WÓJTA GMINY
Dariusz Furdek

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych, x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu (m.in. wykonywanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązania bieżącego x	dokonywana w formie wydatku					
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
2024	514 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	714 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	634 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	312 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	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 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 wykluczeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Województwo Łódzkie
Dzielnica Łódź

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	9.4	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
9.4	277 017,00	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	277 017,00	277 017,00	227 155,00	7 343 036,38	988 170,10	6 354 866,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	11 224 105,79	161 000,00	11 063 105,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych 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 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 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 wyłączeń ustawowych oparciu o wykonanie 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 wyłączeń ustawowych oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,59%	6,74%	11,49%	11,79%	TAK	TAK
2025	5,32%	5,92%	11,88%	12,17%	TAK	TAK
2026	4,81%	3,67%	10,26%	10,51%	TAK	TAK
2027	4,08%	3,36%	8,99%	9,25%	TAK	TAK
2028	1,91%	3,37%	7,82%	8,08%	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	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przyпадających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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			
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 982 508,00	0,00	1 448 602,07	3 536 080,54			
2024	x	x	x	x	0,00	2 022 482,00	0,00	1 044 930,70	1 044 930,70			
2025	x	x	x	x	0,00	1 128 482,00	0,00	573 731,00	573 731,00			
2027	x	x	x	x	0,00	316 082,00	0,00	588 511,00	588 511,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	674 694,00	674 694,00			

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	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:				5.1	5.1.1	w tym:	
		4.4.1	4.5	4.5.1				5.1.1.1	5.1.1.2
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu	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
2024	129 404,00	0,00	0,00	0,00	514 000,00	514 000,00	80 532,26	0,00	80 532,26
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	960 026,00	960 026,00	50 016,00	0,00	50 016,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	894 000,00	894 000,00	50 016,00	0,00	50 016,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	812 400,00	812 400,00	50 016,00	0,00	50 016,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	316 082,00	316 082,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	3	3.1	4	4.1	z tego:			w tym:	w tym:	
							Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp							4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-2 895 586,47	0,00	3 409 586,47	1 322 108,00	937 512,00	54 520,47	1 903 554,00	54 520,47	1 903 554,00	0,00	1 903 554,00	0,00
2025	960 026,00	960 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	894 000,00	894 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	812 400,00	812 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	316 082,00	316 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Linie 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	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	
2024	40 134 527,40	28 202 341,12	13 539 445,97	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	11 932 186,28	11 932 186,28	571 374,98	
2025	36 779 128,79	25 716 023,00	13 059 030,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	5 652,00	0,00	11 063 105,79	11 063 105,79	489 500,00	
2026	29 134 776,00	26 455 045,00	13 444 271,00	0,00	0,00	283 000,00	0,00	2 641,00	0,00	2 679 731,00	2 679 731,00	0,00	
2027	29 992 095,00	27 115 984,00	13 797 183,00	0,00	0,00	216 000,00	0,00	875,00	0,00	2 876 111,00	2 876 111,00	0,00	
2028	30 864 138,00	27 805 526,00	14 159 359,00	0,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	3 058 612,00	3 058 612,00	0,00	

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 6.3, 6.3.1, 6.4 i 6.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do projektu uchwały Rady Gminy Siekierzyn z dnia

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem ^x	Dochoły bieżące ^x	z tego:						z tego:		
			dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	pozostałe dochoły bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								1.1.1	1.1.2		
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
2024	37 238 940,93	29 650 943,19	4 629 457,00	53 451,00	10 352 842,00	5 200 028,65	9 415 164,54	3 355 000,00	7 587 997,74	550 000,00	7 037 497,74
2025	37 739 154,79	26 760 953,70	4 872 894,70	55 642,00	9 124 709,00	3 549 698,00	9 158 010,00	3 247 920,00	10 978 201,09	555 000,00	10 423 201,09
2026	30 028 776,00	27 028 776,00	4 462 187,00	57 367,00	9 407 575,00	3 659 739,00	9 441 908,00	3 348 606,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2027	30 804 495,00	27 704 485,00	4 573 742,00	58 801,00	9 642 764,00	3 751 232,00	9 677 956,00	3 432 321,00	3 100 000,00	500 000,00	2 600 000,00
2028	31 180 220,00	28 480 220,00	4 701 807,00	60 447,00	9 912 761,00	3 856 266,00	9 948 939,00	3 528 425,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00

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 dochoły 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 dochołów 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 dochoły bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu uchwały nr ... Rady Gminy Siekierzyn z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 536 446,17	7 343 036,38	11 224 105,79	0,00	0,00	18 567 142,17
1.a	- wydatki bieżące				1 152 860,10	988 170,10	161 000,00	0,00	0,00	1 149 170,10
1.b	- wydatki majątkowe				18 383 586,07	6 354 866,28	11 063 105,79	0,00	0,00	17 417 972,07
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:				369 348,00	368 348,00	1 000,00	0,00	0,00	369 348,00
1.1.1	- wydatki bieżące				92 331,00	91 331,00	1 000,00	0,00	0,00	92 331,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Siekierzyn	2023	2025	92 331,00	91 331,00	1 000,00	0,00	0,00	92 331,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				277 017,00	277 017,00	0,00	0,00	0,00	277 017,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Siekierzyn	2023	2024	277 017,00	277 017,00	0,00	0,00	0,00	277 017,00
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:				19 167 098,17	6 974 698,38	11 223 105,79	0,00	0,00	18 197 794,17
1.3.1	- wydatki bieżące				1 060 529,10	896 839,10	160 000,00	0,00	0,00	1 056 839,10
1.3.1.1	Remont drogi gminnej publicznej nr 109662D w Siekierzynie - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Siekierzyn	2023	2024	900 529,10	896 839,10	0,00	0,00	0,00	896 839,10
1.3.1.2	Opracowanie Planu Ogólnego dla Gminy Siekierzyn - Uporządkowanie polityki przestrzennej gminy	Urząd Gminy Siekierzyn	2024	2025	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 106 569,07	6 077 849,28	11 063 105,79	0,00	0,00	17 140 955,07
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Siekierzyn - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Siekierzyn	2022	2024	1 426 464,00	764 000,00	0,00	0,00	0,00	764 000,00
1.3.2.5	Modernizacja kompleksów sportowych "Moje boisko - Orlik 2012" przy ul. Szkolnej w miejscowości Zarębie oraz w miejscowości Siekierzyn - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Siekierzyn	2023	2024	400 830,00	400 830,00	0,00	0,00	0,00	400 830,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej publicznej w Siekierzynie - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Siekierzyn	2023	2024	898 000,00	898 000,00	0,00	0,00	0,00	898 000,00
1.3.2.7	Budowa remizy OSP w Rudzicy - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców w zakresie ochrony przeciwpożarowej	Urząd Gminy Siekierzyn	2023	2025	257 060,00	0,00	167 700,00	0,00	0,00	167 700,00
1.3.2.8	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej im. Henryka Sienkiewicza w Siekierzynie - Stworzenie warunków do całorocznego przeprowadzania zajęć wychowania fizycznego oraz treningu sportowego	Urząd Gminy Siekierzyn	2023	2025	4 716 019,00	3 190 144,30	1 367 204,70	0,00	0,00	4 557 349,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Siekierzynie Górnym - Stworzenie warunków do aktywnego i biernego wypoczynku na świeżym powietrzu dla wszystkich grup wiekowych mieszkańców	Urząd Gminy Siekierzyn	2023	2025	192 820,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.10	Przebudowa i rozbudowa wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Szkole Podstawowej im. Henryka Sienkiewicza w Siekierzynie - Uatrakcyjnienie bazy sportowej szkoły i zwiększenie bezpieczeństwa uczniów podczas lekcji	Urząd Gminy Siekierzyn	2024	2025	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.11	Dotacja celowa na na finansowanie zadania inwestycyjnego obiektu zabytkowego: Wymiana pokrycia dachowego kościoła p.w. św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Rudzicy - Poprawa stanu, odbudowa i remont obiektów zabytkowych oraz przyzycynienie się do poprawy ich stanu i ochrony przed degradacją i niszczeniem	Urząd Gminy Siekierzyn	2024	2025	556 374,98	66 874,98	489 500,00	0,00	0,00	556 374,98
1.3.2.12	Modernizacja infrastruktury drogowej i przepraw mostowych na terenie Gminy Siekierzyn - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Siekierzyn	2023	2025	8 359 001,09	758 000,00	7 588 701,09	0,00	0,00	8 346 701,09

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siekierzyn

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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siekierzyn jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Siekierzyn za lata 2017-2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2024r. r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2028. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siekierzyn została przygotowana na lata 2024-2028.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Siekierzyn 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 Siekierzyn.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
2. dla lat 2025-2028 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 Siekierzyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Siekierzyn 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

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 uchwalone na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Siekierzyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 3.355.000,00 zł.

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

W/w 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.

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 2024 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.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 550 000,00 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.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje, w oparciu o umowy dotacji i promesy.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025 – 2028.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Siekierczyn 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 Siekierczyn 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.

Tabela 1. 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	2025-2028	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2028	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy ustalaniu dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Siekierczyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13.539.445,97 zł. W latach 2025-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych. Wzrost wynagrodzeń wynika głównie z podwyższenia wartości minimalnego wynagrodzenia.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Siekierczyn 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 (w przypadku zobowiązań historycznych). Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siekierczyn na lata 2024-2028.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2.895.586,47 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów – 1.322.108,00 zł,
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 54.520,47 zł,
3. wolnych środków – 1.518.958,00 zł.

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

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Siekierczyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	44 831 580,02	47 727 166,49	- 2 895 586,47
2025	29.660.953,70	28 700 927,70	960 026,00
2026	30 028 776,00	29 134 776,00	894 000,00
2027	30 804 495,00	29 992 095,00	812 400,00
2028	31 180 220,00	30 864 138,00	316 082,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3.409.586,47 zł. Przychody Gminy Siekierczyn w 2024 r. obejmują:

1. kredyty – 1.322.108,00 zł,
2. spłaty udzielonych pożyczek – 129 404,00 zł,
3. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 54.520,47 zł,
4. wolnych środków – 1.903.554,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Siekierczyn obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Siekierczyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Siekierczyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	514 000,00	0,00	514 000,00
2025	714 000,00	246 026,00	960 026,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	634 000,00	260 000,00	894 000,00
2027	312 400,00	500 000,00	812 400,00
2028	0,00	316 082,00 zł	316.082,00

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Siekierczyn planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Siekierczyn

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	80 532,26
2025	50 016,00
2026	50 016,00
2027	50 016,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia wynosiła 2 174 400,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 982 508,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi.

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

W całym okresie prognozy Gmina Siekierczyn 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 kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

9. Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

Wójt Gminy
Dariusz Fudzyk



