

**Projekt**

z dnia 29 października 2024 r.  
Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR X/40/2024  
RADY GMINY SIEDLEC**

z dnia 29 października 2024 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na  
lata 2024 – 2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465,1572) , art. 226, 227, 228, 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572), Rada Gminy Siedlec uchwała, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr LXI/335/2023 Rady Gminy Siedlec z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2024– 2027, dokonuje się następujących zmian:

1. W § 1 dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2024–2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

2. W § 2 dokonuje się zmian w Wykazie przedsięwzięć do WPF Gminy Siedlec na lata 2024-2027 - wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 2.** Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siedlec.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 X/40/2024 Rady Gminy Siedlec z dnia 29.10.2024 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |                            |                                   |                                |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |                            |                                   | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | z podatku od nieruchomości | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> |                                | 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  |  |
| 2024             | 78 495 387,30               | 69 940 994,33                | 14 326 902,00   | 1 536 069,00  | 25 677 724,00       | 12 698 713,33   | 15 701 586,00                           | 9 509 877,00               | 8 554 392,97                      | 204 390,00                     | 7 860 141,21   |  |
| 2025             | 79 355 154,23               | 71 800 554,23                | 39 575 359,16   | 1 752 527,95  | 8 875 642,12        | 5 633 707,00  | 15 963 318,00                           | 9 833 212,00               | 7 554 600,00                      | 200 000,00                     | 7 354 600,00   |  |
| 2026             | 62 800 511,00               | 62 550 511,00                | 15 273 250,00   | 1 645 513,00  | 23 766 259,00       | 5 808 351,00  | 16 057 138,00                           | 10 138 041,00              | 250 000,00                        | 200 000,00                     | 49 000,00  |  |
| 2027             | 64 677 026,00               | 64 427 026,00                | 15 731 447,00   | 1 773 863,00  | 24 479 246,00       | 5 982 601,00  | 16 459 869,00                           | 10 442 182,00              | 250 000,00                        | 200 000,00                     | 0,00   |  |

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |   |  |
| 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  |
| 2024             | 88 982 643,38               | 70 612 001,36                | 36 631 653,44                                | 0,00                                       | 0,00   | 410 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 18 370 642,02                  | 16 670 642,02   | 536 500,00   |
| 2025             | 84 699 489,43               | 58 467 169,00                | 33 269 159,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 380 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 26 232 320,43                  | 26 232 320,43   | 1 650 000,00   |
| 2026             | 59 800 511,00               | 58 800 511,00                | 34 743 832,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 200 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 000 000,00                   | 1 000 000,00  | 0,00   |
| 2027             | 64 677 026,00               | 59 677 026,00                | 35 612 427,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 5 000 000,00                   | 5 000 000,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| 2024             | -10 487 256,08             | 0,00  | 10 487 256,08                  | 0,00  | 0,00                                      | 5 987 256,08                                       | 5 987 256,08                              | 4 500 000,00   | 4 500 000,00                              |
| 2025             | -5 344 335,20              | 0,00  | 6 844 335,20                   | 0,00  | 0,00                                      | 6 844 335,20                                       | 5 344 335,20                              | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 3 000 000,00               | 3 000 000,00  | 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                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:   |  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 500 000,00                  | 1 500 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 000 000,00                  | 3 000 000,00   | 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  |

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

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:  |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | 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: |   |                 |           |   | Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu <sup>x</sup> |                          |        | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | 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 <sup>x</sup> |  |                          |        |   |   |   |
| 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   |   |
| 2024                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 4 500 000,00             | 0,00   | -671 007,03   | 9 816 249,05  |   |
| 2025                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 3 000 000,00             | 0,00   | 13 333 385,23   | 20 177 720,43   |   |
| 2026                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 3 750 000,00  | 3 750 000,00  |   |
| 2027                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 4 750 000,00  | 4 750 000,00  |   |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |        | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2024             | 0,72%   | -0,46%  | -0,10% | 20,39%  | 22,07%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 2,84%   | 20,73%  | x      | 17,01%  | 18,69%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 5,64%   | 6,96%   | x      | 15,86%  | 17,59%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 0,00%   | 8,13%   | x      | 13,71%  | 15,44%  | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | finansowane środkami określonymi 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   |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 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  |
| 2027             | 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  |   |   |  |              |               |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|--------------|---------------|---|--|---|--|
|                  | Wydutki 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:  |   | Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |               | Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydutki 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   | Wydutki 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   |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 14 674 383,96  | 1 961 418,38 | 12 712 965,58 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 17 764 372,24  | 843 457,04   | 16 920 915,20 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 50 000,00  | 0,00         | 50 000,00     | 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   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |   |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|---|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |   |  |  |   |
| 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             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 1 500 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 3 000 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - 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 X/40/Rady Gminy Siedlec z dnia 29.10.2024 r.

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)  |   |                  |      | 33 070 900,26            | 14 674 383,96 | 17 764 372,24 | 50 000,00  | 0,00       | 20 192 796,55    |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 2 828 058,46             | 1 961 418,38  | 843 457,04    | 0,00       | 0,00       | 1 927 900,00     |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 30 242 841,80            | 12 712 965,58 | 16 920 915,20 | 50 000,00  | 0,00       | 18 264 896,55    |
| 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: |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 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   |   |                  |      | 33 070 900,26            | 14 674 383,96 | 17 764 372,24 | 50 000,00  | 0,00       | 20 192 796,55    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 2 828 058,46             | 1 961 418,38  | 843 457,04    | 0,00       | 0,00       | 1 927 900,00     |
| 1.3.1.1 | Umowa na dowozy dzieci szkolnych do szkół  | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 1 717 200,00             | 1 050 000,00  | 667 200,00    | 0,00       | 0,00       | 1 717 200,00     |
| 1.3.1.2 | Opłata abonamentowa na użytkowanie serwisu LEX - zapewnienie pracownikom dostępu do informacji prawnych  | Urząd Gminy                               | 2023             | 2025 | 46 671,12                | 15 557,04     | 15 557,04     | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.3 | Remont drogi gminnej G565521P w m. Stara Tuchorza  | Urząd Gminy                               | 2023             | 2024 | 70 000,00                | 70 000,00     | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.4 | Remont drogi gminnej G565531P relacji Godziszewo-Zakrzewo  | Urząd Gminy                               | 2023             | 2024 | 770 326,34               | 770 326,34    | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.5 | Zakup programu LEX Kontrola Zarządcza  | Urząd Gminy                               | 2023             | 2024 | 13 161,00                | 5 535,00      | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.6 | Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Siedlec  | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 100 000,00               | 50 000,00     | 50 000,00     | 0,00       | 0,00       | 100 000,00       |
| 1.3.1.7 | Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Siedlec  | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 110 700,00               | 0,00          | 110 700,00    | 0,00       | 0,00       | 110 700,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 30 242 841,80            | 12 712 965,58 | 16 920 915,20 | 50 000,00  | 0,00       | 18 264 896,55    |
| 1.3.2.1 | Odbudowa zasobów wodnych rzeki Obry oraz jezior położonych w jej zlewni  | Urząd Gminy                               | 2021             | 2025 | 100 000,00               | 0,00          | 100 000,00    | 0,00       | 0,00       | 100 000,00       |
| 1.3.2.2 | Modernizacja sali sportowej w Siedlcu  | Urząd Gminy                               | 2022             | 2024 | 3 516 434,18             | 3 454 664,18  | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 402 140,00       |
| 1.3.2.3 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej stanowiącej połączenie miejscowości Siedlec z oczyszczalnią ścieków PGK Wolsztyn  | Urząd Gminy                               | 2022             | 2024 | 6 533 100,00             | 6 531 176,44  | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.4 | Budowa drogi gminnej w miejscowości Kiepy - dokumentacja projektowa  | Urząd Gminy                               | 2023             | 2024 | 36 000,00                | 35 670,00     | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 35 670,00        |
| 1.3.2.5 | Budowa drogi nr 565547 w Jaromierzu w kierunku miejscowości Stary Jaromierz - dokumentacja projektowa  | Urząd Gminy                               | 2023             | 2024 | 30 000,00                | 30 000,00     | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 30 000,00        |
| 1.3.2.6 | Budowa chodnika w Starej Tuchorzy - dokumentacja projektowa  | Urząd Gminy                               | 2023             | 2024 | 36 000,00                | 35 140,00     | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 35 140,00        |
| 1.3.2.7 | Budowa łącznika między salą sportową a budynkiem Szkoły Podstawowej w Siedlcu i przebudowa szkoły  | Urząd Gminy                               | 2023             | 2024 | 600 000,00               | 600 000,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 10 855,85        |

Strona 1 z 2

| 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   |                          |            |              |            |            |                  |
| 1.3.2.8  | Przebudowa drogi gminnej w Wąchabnie   | Urząd Gminy                               | 2023             | 2024 | 729 887,70               | 729 887,70 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.9  | Budowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Siedlec   | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 9 028 000,00             | 43 000,00  | 8 985 000,00 | 0,00       | 0,00       | 9 028 000,00     |
| 1.3.2.10 | Modernizacja budynków oświatowych  | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 2 137 816,33             | 62 675,50  | 2 075 140,83 | 0,00       | 0,00       | 2 137 816,33     |
| 1.3.2.11 | Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Siedlec  | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 2 147 000,00             | 110 000,00 | 2 037 000,00 | 0,00       | 0,00       | 2 147 000,00     |
| 1.3.2.12 | Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż DK32 - wykonanie dokumentacji projektowej   | Urząd Gminy                               | 2021             | 2024 | 684 739,22               | 205 421,76 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.13 | Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 303 odcinek Nieborza-Chobienice - budowa ścieżki rowerowej - wykonanie dokumentacji projektowej                  | Urząd Gminy                               | 2022             | 2024 | 295 200,00               | 280 440,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.14 | Wykonanie prac budowlanych oraz nowej elewacji w zespole pałacowym w Bełczynie   | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 738 664,37               | 34 500,00  | 704 164,37   | 0,00       | 0,00       | 738 664,37       |
| 1.3.2.15 | Dotacja celowa na prace konserwatorskie organów znajdujących się w kościele pw. NMP Wniebowziętej w Kopanicy                                     | Urząd Gminy                               | 2024             | 2026 | 100 000,00               | 0,00       | 50 000,00    | 50 000,00  | 0,00       | 100 000,00       |
| 1.3.2.16 | Dotacja celowa na konserwacja i renowacja okien w Kościele w Parafii pw. św. Piotra w Okowach w Chobienicach                                     | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 100 000,00               | 0,00       | 100 000,00   | 0,00       | 0,00       | 100 000,00       |
| 1.3.2.17 | Przebudowa dróg gminnych w Tuchorzy - etap VI  | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 540 000,00               | 530 000,00 | 10 000,00    | 0,00       | 0,00       | 540 000,00       |
| 1.3.2.18 | Budowa szatni kontenerowej w Tuchorzy  | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 400 000,00               | 30 390,00  | 369 610,00   | 0,00       | 0,00       | 369 610,00       |
| 1.3.2.19 | Wykonanie prac restauratorskich, konserwatorskich i robót budowlanych w Szkole Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Siedlcu               | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 290 000,00               | 0,00       | 290 000,00   | 0,00       | 0,00       | 290 000,00       |
| 1.3.2.20 | Projekt ścieżki rowerowej relacji Siedlec - Stara Tuchorza   | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 450 000,00               | 0,00       | 450 000,00   | 0,00       | 0,00       | 450 000,00       |
| 1.3.2.21 | Pomoc finansowa dla Powiatu Wolsztyńskiego z przeznaczeniem na budowę drogi powiatowej nr 3792P Stara Tuchorza-Tuchorza - Poprawa bezpieczeństwa | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 1 500 000,00             | 0,00       | 1 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 1 500 000,00     |
| 1.3.2.22 | Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane w Szkole Podstawowej w Bełczynie   | Urząd Gminy                               | 2024             | 2025 | 250 000,00               | 0,00       | 250 000,00   | 0,00       | 0,00       | 250 000,00       |

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI  
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ  
GMINY SIEDLEC na lata 2024 – 2027**

**1. Założenia wstępne.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siedlec przygotowana została na lata 2024 - 2027.

Długość okresu objętego prognozą ustalono na podstawie art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na który zaciągnięto zobowiązania. Zgodnie z powyższym zapisem, ostatecznym terminem wykupu obligacji emitowanych przez Gminę Siedlec jest rok 2026.

Punktem wyjścia dla prognozy są dane dotyczące wykonania budżetów lat 2021 i 2022, plan 3 kwartału 2023 roku oraz wykonanie 2023 roku (przyjęto wartości wynikające z planu budżetu Gminy Siedlec na dzień 24 października 2023 roku).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- dla **roku 2024** przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej Gminy Siedlec na 2024 rok,

- dla **lat 2025-2027** przyjęto sposób prognozowania w oparciu o dotychczasową prognozę długu i prognozę wykupu obligacji, wraz z korektą dotyczącą w szczególności uzyskiwanych dochodów.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realistyczną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy Siedlec w latach ubiegłych, wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz prognozę dochodów z podatków bezpośrednich PIT i CIT do budżetu państwa na lata 2023-2027.

**2. Prognoza dochodów.**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

**Dochody bieżące:**

Dochody na 2024 rok zaplanowano w kwocie 72.298.395,89 zł, w tym dochody bieżące 58.674.805,89 zł oraz dochody majątkowe 13.623.590,00 zł.

Prognozując wielkości dochodów bieżących opierano się przede wszystkim na analizie dochód jakie uzyskano w latach 2021-2022, analizie planu i wykonania dochodów na dzień 30 września 2023 roku oraz przewidywane wykonanie za 2023 rok, informacjach o zdarzeniach, które z bardzo dużym prawdopodobieństwem wpłyną na dochody w latach objętych prognozą.

Dokonując prognozy wielkości dochodów bieżących przyjęto kwotę 58.674.805,89 zł opierając się na następujących założeniach:

**a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** przyjęto w wysokości planowanej przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, pismem nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 roku, które w roku 2024 wyniosą 14.326.902,00 zł,

**b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2024** przyjęto w wysokości 1.536.069,00 zł,

**c) dochody z tytułu subwencji ogólnej** przyjęto w wysokości planowanej przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, pismem nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 roku, które w roku 2024 zostały przyjęte na poziomie 22.293.674,00 zł,

**e) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące**, które w roku 2024 przewiduje się w kwocie 5.448.459,89 zł. Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej na rok 2024 przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego z dnia 24.10.2023 roku oraz Krajowego Biura Wyborczego z dnia 23 października 2023 roku.

**f) pozostałe dochody bieżące** zaplanowano w 2024 roku w wysokości 15.069.701,00 zł.

W latach 2025-2027 przy prognozowaniu dochodów bieżących z tytułu PIT, CIT, subwencji, dotacji i środków bieżących, pozostałych dochodów w tym podatku od nieruchomości zastosowano wskaźnik wzrostu:

- na poziomie 3,4 % dla roku 2025, gdzie rokiem bazowym był rok 2024,

- na poziomie 3,1 % dla roku 2026, gdzie rokiem bazowym był rok 2025,

- na poziomie 3,0 % dla roku 2027, gdzie rokiem bazowym był rok 2025.

Zastosowano wskaźniki zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów w sprawie stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych z dnia 3.10.2023 rok.

#### **Dochody majątkowe:**

a) dochody ze sprzedaży majątku, w latach:

- 2024 przyjęto kwotę 204.390,00 zł,

- 2025-2027 przyjęto kwotę 200.000,00 zł (przy tym założeniu należy spodziewać się wahaniec w zależności od koniunktury),

b) dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w latach:

- 2024 kwota 13.415.200,00 zł, zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

- 2025 kwota 5.000.000,00 zł środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na podstawie otrzymanych promes.

1. Promesa Nr Edycja2/2021/6654/Polskiład na zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej stanowiącej połączenie miejscowości Siedlec z oczyszczalnią ścieków PGK Wolsztyn” w kwocie 4.750.000,00 zł w roku 2024.

2. Promesa Nr RPOZ/2022/6510/Polskiład na zadanie pn. „Prace konserwatorskie organów znajdujących się w kościele pw. NMP Wniebowziętej w Kopanicy” w kwocie 98.000,00 zł w roku 2024.

3. Promesa Nr RPOZ/2022/1357/Polskiład na zadanie pn. „Wymiana okien w Kościele w Parafii pw. św. Piotra w Okowach w Chobienicach” w kwocie 98.000,00 zł w roku 2024.

4. Promesa Nr RPOZ/2022/3666/Polskiład na zadanie pn. „Wymiana okien (witraży) w Kościele w Parafii pw. Św. Michała Archanioła w Siedlcu” w kwocie 98.000,00 zł w roku 2024.

5. Promesa Nr RPOZ/2022/987/Polskiład na zadanie pn. „Wykonanie prac budowlanych oraz nowej elewacji w zespole pałacowym w Belęcinie” w kwocie 490.000,00 zł w roku 2024.

6. Promesa Nr RPOZ/2022/978/Polskiład na zadanie pn. „Wymiana okien i parapetów w zespole dworsko-folwarczym w Kiełpinach” w kwocie 490.000,00 zł w roku 2024.

7. Promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/4521/Polskiład na zadanie pn. „Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane w Szkole Podstawowej w Tuchorzy” w kwocie 245.000,00 zł w roku 2024.

8. Promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/4497/Polskiład na zadanie pn. „Wykonanie prac restauratorskich, konserwatorskich i robót budowlanych w Szkole Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Siedlcu” w kwocie 186.200,00 zł w roku 2024.

9. Promesa Nr Edycja3PGR/2021/3168/Polskiład na zadanie pn. „Modernizacja Sali sportowej w Siedlcu” w kwocie 1.960.000,00 zł w roku 2024

10. Promesa Nr Edycja6PGR/2023/1156/Polskiład na zadanie pn. „Modernizacja budynków oświatowych” w kwocie 2.000.000,00 zł, z tego w roku 2024 w kwocie 1.000.000,00 zł i w roku 2025 kwota 1.000.000,00 zł.

11. Promesa Nr Edycja8/2023/4844/Polskiład na zadanie pn. „Budowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Siedlec” w kwocie 8.000.000,00 zł, z tego w roku 2024 w kwocie 4.000.000,00 zł i w roku 2025 kwota 4.000.000,00 zł.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały.

### **3. Prognoza wydatków.**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Poziom wydatków bieżących przyjętych do budżetu został określony na podstawie wniosków złożonych przez poszczególne jednostki organizacyjne.

#### **Wydatki bieżące:**

Wydatki bieżące zaplanowano na 2024 rok w kwocie 58.421.111,07 zł. Prognozując wielkości wydatków bieżących opierano się przede wszystkim na wydatkach wykonanych w latach 2021-2022, wykonaniu wydatków na podstawie wykonania za III kw. 2023 r. oraz przewidywanym wykonaniu do końca 2023 roku. W latach 2025-2027 zastosowano wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych średnioroczny wg. wytycznych Ministra Finansów.

**a) wydatki związane z obsługą zadłużenia**, w tym dla odsetek i dyskonta określonych w art. 243 ust. 1 ustawy przewidziano:

- w roku 2024 kwotę 410.000,00 zł,

- w latach 2025-2026 prognozuje się kwoty z uwzględnieniem spłat rat kapitałowych i zmianą zadłużenia zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań.

**b) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.** W roku 2024 wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynoszą 32.371.911,00 zł, przy planowaniu wynagrodzeń wzięto pod uwagę planowany wzrost wynagrodzeń oraz wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Uzyskane w powyższy sposób wartości wydatków zsumowano w kategorii wydatków bieżących i majątkowych, a następnie wydatków ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały.

### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe) oraz przedsięwzięcia.**

**Wydatki majątkowe** w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w uchwale budżetowej na rok 2024 (kwota 20.277.284,82 zł), gdzie ujęto wydatki o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2024 ujęto wydatki majątkowe w formie dotacji:

- dotację celową na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 48.000,00 zł,

- dotację celową w kwocie 300.000,00 zł na finansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych.

Wydatki majątkowe w latach 2025 – 2027 ustalono na poziomie środków pozostających do dyspozycji, które przeznaczone będą głównie na budowę dróg gminnych oraz ścieżek rowerowych oraz innych obiektów.

### **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej).**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w prognozie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

W roku 2024 planuje się deficyt w wysokości 6.400.000,00 zł oraz nadwyżki budżetowe w kolejnych latach na spłatę zobowiązań.

## **6. Przychody.**

W 2024 roku zaplanowano przychody w wysokości 6.400.000,00 z tego z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu.

## **7. Rozchody.**

Po stronie rozchodów, w prezentowanym okresie, przyjęto przepływy związane z wykupem wyemitowanych obligacji. Zgodnie z prognozą, do roku 2026 przewiduje się całkowitą spłatę zaciągniętych zobowiązań. Szczegółowe wartości wykupu dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1 niniejszej uchwały (kolumna 5.1).

W kolumnie 10.6 ujęto prognozowany wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1. (załącznika nr 1), wynikający wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.

Na dzień 31.12.2024 roku kwota długu wynikająca z wyemitowanych obligacji w 2024 roku wynosi 4.500.000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

## **8. Relacja z art. 243 Ustawy.**

Po dokonaniu obliczeń (przy obecnie obowiązujących wskaźnikach) przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

## **9. Podsumowanie.**

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 realistyczne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2027 roku.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie wymogi wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na prowadzenie polityki finansowej Gminy Siedlec

## **Objaśnienia do zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2024-2027 określonych w uchwale Nr ..../2024 Rady Gminy Siedlec z dnia 29 października 2024 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2024-2027.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec:

10. Dochody ogółem zwiększono o 1 927 785,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 927 785,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
11. Wydatki ogółem zwiększono o 1 036 075,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 208 495,72 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 172 420,72 zł.
12. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 016 196,91 zł.



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

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

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł]     | Zmiana [zł]          | Po zmianie [zł]       |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>82 263 907,35</b>  | <b>+1 927 785,00</b> | <b>84 191 692,35</b>  |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>68 013 209,33</b>  | <b>+1 927 785,00</b> | <b>69 940 994,33</b>  |
| Dotacje bieżące           | 10 770 928,33         | +1 927 785,00        | 12 698 713,33         |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>94 171 814,26</b>  | <b>+1 036 075,00</b> | <b>95 207 889,26</b>  |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>68 403 505,64</b>  | <b>+2 208 495,72</b> | <b>70 612 001,36</b>  |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 36 543 596,74         | +88 056,70           | 36 631 653,44         |
| Pozostałe wydatki bieżące | 31 449 908,90         | +2 120 439,02        | 33 570 347,92         |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>25 768 308,62</b>  | <b>-1 172 420,72</b> | <b>24 595 887,90</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-11 907 906,91</b> | <b>+891 710,00</b>   | <b>-11 016 196,91</b> |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 891 710,00 zł i po zmianach wynoszą 11 016 196,91 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

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

| Wyszczególnienie                   | Przed zmianą [zł]    | Zmiana [zł]        | Po zmianie [zł]      |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>           | <b>11 907 906,91</b> | <b>-891 710,00</b> | <b>11 016 196,91</b> |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 7 407 906,91         | -891 710,00        | 6 516 196,91         |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 3. Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 0,00              | +2 390 000,00 | 2 390 000,00    |

Źródło: opracowanie własne.

Wprowadzona w 2025 roku nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych pochodzi z rozliczenia budżetu roku 2023 (w pozycji D13 sprawozdania RB-NDS po IV kwartale wykazano środki w wysokości 13.882.049,69 zł., z czego w budżecie roku 2024 zaangażowano środki w wysokości 6.516.196,91 zł.). Środki wprowadzone jako przychody w 2025 roku są to zatem środki pewne, wynikające z rozliczenia budżetu lat ubiegłych i znajdują się na koncie bankowym Gminy.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2024-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. 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 | 0,72%  | 20,39%   | TAK  | 22,07%                                       | TAK   |
| 2025 | 3,40%  | 17,01%   | TAK  | 18,69%                                       | TAK   |
| 2026 | 5,64%  | 13,65%   | TAK  | 15,38%                                       | TAK   |
| 2027 | 0,00%  | 11,50%   | TAK  | 13,23%                                       | TAK   |

Źródło: Opracowanie własne.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa szatni kontenerowej w Tuchorzy
2. Wykonanie prac restauratorskich, konserwatorskich i robót budowlanych w Szkole Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Siedlcu
3. Projekt ścieżki rowerowej relacji Siedlec - Stara Tuchorza
4. Pomoc finansowa dla Powiatu Wolsztyńskiego z przeznaczeniem na budowę drogi powiatowej nr 3792P Stara Tuchorza-Tuchorza
5. Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane w Szkole Podstawowej w Belęcinie

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Odbudowa zasobów wodnych rzeki Obry oraz jezior położonych w jej zlewni;
2. Budowa drogi gminnej w miejscowości Kiepiny - dokumentacja projektowa;
3. Budowa chodnika w Starej Tuchorzy - dokumentacja projektowa;
4. Przebudowa drogi gminnej w Wąchabnie;
5. Budowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Siedlec;
6. Modernizacja budynków oświatowych;
7. Wykonanie prac budowlanych oraz nowej elewacji w zespole pałacowym w Belęcinie;
8. Przebudowa dróg gminnych w Tuchorzy - etap VI.

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.