

Projekt

z dnia 19 grudnia 2024 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XII/56/2024
RADY GMINY SIEDLEC**

z dnia 20 grudnia 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 z późn. zm.), art. 226, 227, 228, 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), Rada Gminy Siedlec uchwala, 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 ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XII/56/2024 Rady Gminy Siedlec z dnia 20.12.2024 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | z podatku od nieruchomości | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2024 | 80 154 492,07 | 73 201 374,05 | 15 953 060,00 | 1 536 069,00 | 26 170 282,00 | 13 320 451,86 | 16 221 511,19 | 9 509 877,00 | 6 953 118,02 | 204 390,00 | 6 258 866,26 | |
| 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 | 66 182 511,00 | 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 | 3 632 000,00 | 200 000,00 | 3 432 000,00 | |
| 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 | |

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | 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 ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | |
| 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 | 87 012 200,32 | 71 789 405,08 | 36 808 623,90 | 0,00 | 0,00 | 410 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 222 795,24 | 13 522 795,24 | 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 | 63 182 511,00 | 58 800 511,00 | 34 743 832,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 382 000,00 | 4 382 000,00 | 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 ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|--|---|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2024 | -6 857 708,25 | 0,00 | 6 857 708,25 | 0,00 | 0,00 | 2 357 708,25 | 2 357 708,25 | 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 |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | 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 | 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 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: | 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 ^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 |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | 1 411 968,97 | 8 269 677,22 | |
| 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 | |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|-------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2024 | 0,68% | 3,04% | 3,38% | 20,39% | 22,07% | TAK | TAK |
| 2025 | 2,84% | 20,73% | x | 17,51% | 19,19% | TAK | TAK |
| 2026 | 5,64% | 6,96% | x | 16,36% | 18,09% | TAK | TAK |
| 2027 | 0,00% | 8,13% | x | 14,21% | 15,94% | TAK | TAK |

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 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 | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|--------------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 171 625,96 | 1 920 218,38 | 10 251 407,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 115 875,19 | 864 657,04 | 18 251 218,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 432 000,00 | 0,00 | 3 432 000,00 | 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 ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| 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 |

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XII/56/2024 Rady Gminy Siedlec z dnia 20.12.2024 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) | | | | 35 264 725,21 | 12 171 625,96 | 19 115 875,19 | 3 432 000,00 | 0,00 | 22 380 056,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 2 808 058,46 | 1 920 218,38 | 864 657,04 | 0,00 | 0,00 | 1 907 900,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 32 456 666,75 | 10 251 407,58 | 18 251 218,15 | 3 432 000,00 | 0,00 | 20 472 156,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 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 | | | | 35 264 725,21 | 12 171 625,96 | 19 115 875,19 | 3 432 000,00 | 0,00 | 22 380 056,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 808 058,46 | 1 920 218,38 | 864 657,04 | 0,00 | 0,00 | 1 907 900,00 |
| 1.3.1.1 | Umowa na dowozy dzieci szkolnych do szkół | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 1 708 200,00 | 1 041 000,00 | 667 200,00 | 0,00 | 0,00 | 1 708 200,00 |
| 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 | 89 000,00 | 17 800,00 | 71 200,00 | 0,00 | 0,00 | 89 000,00 |
| 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 | | | | 32 456 666,75 | 10 251 407,58 | 18 251 218,15 | 3 432 000,00 | 0,00 | 20 472 156,00 |
| 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 | 4 027 137,18 | 4 027 137,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 974 613,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej stanowiącej połączenie miejscowości Siedlec z oczyszczalnią ścieków PGK Wolsztyn | Urząd Gminy | 2022 | 2025 | 6 533 100,00 | 3 408 882,94 | 3 122 293,50 | 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 | 1 054 127,00 | 1 054 127,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 464 982,85 |

| 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 | 2026 | 9 028 000,00 | 43 000,00 | 5 603 000,00 | 3 382 000,00 | 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 Bełężynie | 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 | 101 000,00 | 0,00 | 51 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 101 000,00 |
| 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 | 15 150,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 515 150,00 |
| 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 Bełężynie | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 250 000,00 | 0,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 |
| 1.3.2.23 | Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania klasy na lokale mieszkaniowe w Żodyniu | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 350 000,00 | 0,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 |
| 1.3.2.24 | Budowa 42 stanowisk postojowych dla samochodów wraz z przebudową chodnika po jednej stronie drogi oraz budowa kanalizacji deszczowej z separatorem w pasie ulicy Szkolnej w Siedlcu | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 516 600,00 | 21 600,00 | 495 000,00 | 0,00 | 0,00 | 495 000,00 |
| 1.3.2.25 | Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych SP w Tuchorzy | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 115 500,00 | 105 500,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 115 500,00 |
| 1.3.2.26 | Wymiana okien i parapetów w zespole dworsko-folwarczym w Kiełpinach | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 265 894,95 | 21 885,50 | 244 009,45 | 0,00 | 0,00 | 244 009,45 |

**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 wahań 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 Bełęcinie” 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 rowerowo- pieszych 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 nastręcza 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 XII/56/2024 Rady Gminy Siedlec z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2024-2027. Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 339 872,16 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 261 422,79 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 601 294,95 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 382 304,44 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 150 562,79 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 532 867,23 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 857 708,25 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] |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 81 494 364,23 | -1 339 872,16 | 80 154 492,07 |
| Dochody bieżące | 72 939 951,26 | +261 422,79 | 73 201 374,05 |
| Subwencja ogólna | 26 051 566,00 | +118 716,00 | 26 170 282,00 |
| Dotacje bieżące | 13 187 170,26 | +133 281,60 | 13 320 451,86 |
| Pozostałe | 16 212 086,00 | +9 425,19 | 16 221 511,19 |
| Dochody majątkowe | 8 554 412,97 | -1 601 294,95 | 6 953 118,02 |
| Wydatki ogółem | 89 394 504,76 | -2 382 304,44 | 87 012 200,32 |
| Wydatki bieżące | 71 638 842,29 | +150 562,79 | 71 789 405,08 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 36 691 939,68 | +116 684,22 | 36 808 623,90 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 34 536 902,61 | +33 878,57 | 34 570 781,18 |
| Wydatki majątkowe | 17 755 662,47 | -2 532 867,23 | 15 222 795,24 |
| Wynik budżetu | -7 900 140,53 | +1 042 432,28 | -6 857 708,25 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 042 432,28 zł i po zmianach wynoszą 6 857 708,25 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

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

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Przychody budżetu | 7 900 140,53 | -1 042 432,28 | 6 857 708,25 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 3 400 140,53 | -1 042 432,28 | 2 357 708,25 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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 3. 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 | 0,68% | 20,39% | TAK | 22,07% | TAK |
| 2025 | 2,84% | 17,51% | TAK | 19,19% | TAK |
| 2026 | 5,64% | 16,36% | TAK | 18,09% | TAK |
| 2027 | 0,00% | 14,21% | TAK | 15,94% | 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wymiana okien i parapetów w zespole dworsko-folwarczym w Kiełpinach

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Umowa na dowozy dzieci szkolnych do szkół;
2. Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Siedlec;
3. Modernizacja sali sportowej w Siedlcu;
4. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej stanowiącej połączenie miejscowości Siedlec z oczyszczalnią ścieków PGK Wolsztyn;
5. Budowa łącznika między salą sportową a budynkiem Szkoły Podstawowej w Siedlcu i przebudowa szkoły;
6. Dotacja celowa na prace konserwatorskie organów znajdujących się w kościele pw. NMP Wniebowziętej w Kopanicy;
7. Budowa 42 stanowisk postojowych dla samochodów wraz z przebudową chodnika po jednej stronie drogi oraz budowa kanalizacji deszczowej z separatorem w pasie ulicy Szkolnej w Siedlcu;
8. Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych SP w Tuchorzy.

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.