

**UCHWAŁA NR XXV/138/2025
RADY GMINY SIEDLEC**

z dnia 19 grudnia 2025 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na
lata 2025-2028**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XII/53/2024 Rady Gminy Siedlec z dnia 20.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2025-2028 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siedlec na lata 2025-2028 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Siedlec, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siedlec.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy Siedlec

Andrzej Kaźmierczak

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 XXV/138/2025 Rady Gminy Siedlec z dnia 19.12.2025 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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	89 669 224,64	79 573 398,28	39 575 359,16	1 752 527,95	10 199 116,89	10 217 817,45	17 828 576,83	10 380 779,00	10 095 826,36	204 390,00	9 595 493,05
2026	82 274 759,88	78 801 339,27	42 402 583,00	2 058 489,00	12 188 449,00	4 380 870,00	17 770 948,27	11 370 934,00	3 473 420,61	350 000,00	3 119 420,61
2027	81 515 379,00	81 165 379,00	43 674 660,00	2 120 244,00	12 554 102,00	4 512 296,00	18 304 077,00	11 712 062,00	350 000,00	350 000,00	0,00
2028	83 519 175,00	83 519 175,00	44 941 225,00	2 181 731,00	12 918 171,00	4 643 153,00	18 834 895,00	12 051 712,00	0,00	0,00	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	95 394 387,03	75 544 621,38	40 992 791,56	0,00	0,00	317 000,00	0,00	0,00	0,00	19 849 765,65	18 767 765,65	1 840 644,63
2026	87 721 347,58	73 875 529,44	42 780 543,28	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	13 845 818,14	13 845 818,14	691 974,62
2027	81 515 379,00	76 155 870,00	44 560 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 359 509,00	5 359 509,00	1 815 709,95
2028	83 519 175,00	78 772 730,00	46 387 183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 746 445,00	4 746 445,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-5 725 162,39	0,00	7 225 162,39	0,00	0,00	6 418 424,58	4 918 424,58	806 737,81	806 737,81
2026	-5 446 587,70	0,00	8 446 587,70	0,00	0,00	8 446 587,70	5 446 587,70	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	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
2028	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 spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 028 776,90	11 253 939,29
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 925 809,83	13 372 397,53
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 009 509,00	5 009 509,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 746 445,00	4 746 445,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,62%	6,27%	18,76%	20,92%	TAK	TAK
2026	4,43%	7,02%	16,74%	18,90%	TAK	TAK
2027	0,00%	6,54%	14,50%	16,66%	TAK	TAK
2028	0,00%	6,02%	12,07%	14,24%	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			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
2025	18 664,00	18 664,00	15 401,53	0,00	0,00	0,00	18 664,00	18 664,00	15 401,53
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	0,00	0,00	0,00	15 346 877,16	1 205 787,04	14 141 090,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	475 662,81	475 662,81	0,00	10 336 930,18	1 222 525,00	9 114 405,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 815 709,95	1 815 709,95	0,00	3 213 709,95	18 000,00	3 195 709,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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 XXV/138/2025 Rady Gminy Siedlec z dnia 19.12.2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				33 020 984,33	15 346 877,16	10 336 930,18	3 213 709,95	0,00	28 486 625,73
1.a	- wydatki bieżące				2 495 226,12	1 205 787,04	1 222 525,00	18 000,00	0,00	2 404 055,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 525 758,21	14 141 090,12	9 114 405,18	3 195 709,95	0,00	26 082 570,73
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:				2 291 372,76	0,00	475 662,81	1 815 709,95	0,00	2 291 372,76
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 291 372,76	0,00	475 662,81	1 815 709,95	0,00	2 291 372,76
1.1.2.1	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Wolsztyńskiego na zadanie pn. "Rozwój zrównoważonej mobilności w powiecie wolsztyńskim poprzez budowę infrastruktury rowerowej"	Urząd Gminy	2026	2027	2 291 372,76	0,00	475 662,81	1 815 709,95	0,00	2 291 372,76
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				30 729 611,57	15 346 877,16	9 861 267,37	1 398 000,00	0,00	26 195 252,97
1.3.1	- wydatki bieżące				2 495 226,12	1 205 787,04	1 222 525,00	18 000,00	0,00	2 404 055,00
1.3.1.1	Umowa na dowozy dzieci szkolnych do szkół	Urząd Gminy	2025	2026	1 744 535,00	1 052 830,00	691 705,00	0,00	0,00	1 744 535,00
1.3.1.2	Opłata abonamentowa na użytkowanie serwisu LEX - zapewnienie pracownikom dostępu do informacji prawnych	Urząd Gminy	2023	2027	82 671,12	15 557,04	18 000,00	18 000,00	0,00	36 000,00
1.3.1.3	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Siedlec	Urząd Gminy	2024	2026	89 000,00	26 700,00	44 500,00	0,00	0,00	44 500,00
1.3.1.4	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Siedlec	Urząd Gminy	2024	2025	110 700,00	110 700,00	0,00	0,00	0,00	110 700,00
1.3.1.5	Wdrażanie rekomendowanych programów profilaktycznych w placówkach oświatowych	Urząd Gminy	2025	2026	103 320,00	0,00	103 320,00	0,00	0,00	103 320,00
1.3.1.6	Remont sali gimnastycznej w Tuchorzy	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. BOHATERÓW ZIEMI TUCHORSKIEJ W TUCHORZY	2025	2026	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.1.7	Program Ochrony Środowiska	Urząd Gminy	2025	2026	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 234 385,45	14 141 090,12	8 638 742,37	1 380 000,00	0,00	23 791 197,97
1.3.2.1	Odbudowa zasobów wodnych rzeki Obry oraz jezior położonych w jej zlewni	Urząd Gminy	2021	2026	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Budowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Siedlec	Urząd Gminy	2024	2026	7 444 108,80	3 768 000,00	3 633 108,80	0,00	0,00	7 401 108,80
1.3.2.3	Modernizacja budynków oświatowych	Urząd Gminy	2024	2025	2 033 192,20	1 970 516,70	0,00	0,00	0,00	1 970 516,70
1.3.2.4	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Siedlec	Urząd Gminy	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Wykonanie prac budowlanych oraz nowej elewacji w zespole pałacowym w Bełężynie	Urząd Gminy	2024	2025	829 791,12	795 291,12	0,00	0,00	0,00	795 291,12
1.3.2.6	Dotacja celowa na prace konserwatorskie organów znajdujących się w kościele pw. NMP Wniebowziętej w Kopanicy	Urząd Gminy	2024	2026	96 483,66	1 929,67	94 553,99	0,00	0,00	96 483,66
1.3.2.7	Dotacja celowa na konserwacja i renowacja okien w Kościele w Parafii pw. św. Piotra w Okowach w Chobienicach	Urząd Gminy	2024	2026	77 472,78	35 714,96	41 757,82	0,00	0,00	77 472,78
1.3.2.8	Przebudowa dróg gminnych w Tuchorzy - etap VI	Urząd Gminy	2024	2025	241 352,41	226 202,41	0,00	0,00	0,00	226 202,41
1.3.2.9	Budowa szatni kontenerowej w Tuchorzy	Urząd Gminy	2024	2025	667 509,18	652 494,18	0,00	0,00	0,00	652 494,18
1.3.2.10	Wykonanie prac restauratorskich, konserwatorskich i robót budowlanych w Szkole Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Siedlcu	Urząd Gminy	2024	2025	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	405 000,00
1.3.2.11	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	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.12	Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane w Szkole Podstawowej w Bełężynie	Urząd Gminy	2024	2025	489 500,00	489 500,00	0,00	0,00	0,00	489 500,00
1.3.2.13	Budowa infrastruktury sportowej w Wielkiej Wsi	Urząd Gminy	2025	2027	40 000,00	0,00	15 000,00	25 000,00	0,00	40 000,00
1.3.2.14	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania klasy na lokale mieszkaniowe w Żodyniu	Urząd Gminy	2024	2025	418 526,17	418 526,17	0,00	0,00	0,00	418 526,17
1.3.2.15	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	375 600,00	354 000,00	0,00	0,00	0,00	354 000,00
1.3.2.16	Wymiana okien i parapetów w zespole dworsko-folwarczym w Kiepinach	Urząd Gminy	2024	2025	258 894,15	237 008,65	0,00	0,00	0,00	237 008,65
1.3.2.17	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej stanowiącej połączenie miejscowości Siedlec z oczyszczalnią ścieków PGK Wolsztyn	Urząd Gminy	2024	2025	6 533 100,00	3 122 293,50	0,00	0,00	0,00	3 122 293,50
1.3.2.18	Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych SP w Tuchorzy - etap II	Urząd Gminy	2025	2026	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.19	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko Orlik 2012" - kompleks w Chobienicach	Urząd Gminy	2025	2026	1 225 000,00	25 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.20	Przebudowa ul. Spacerowej w Żodyniu - projekt	Urząd Gminy	2024	2025	86 521,55	86 521,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż DK32 - wykonanie dokumentacji projektowej	Urząd Gminy	2021	2026	684 739,22	0,00	234 818,76	0,00	0,00	29 397,00
1.3.2.22	Budowa świetlicy wiejskiej w Nieborzy	Urząd Gminy	2025	2027	610 000,00	0,00	560 000,00	50 000,00	0,00	610 000,00
1.3.2.23	Budowa chodnika na ul. Winnice w Kopanicy - projekt	Urząd Gminy	2025	2026	56 703,00	0,00	56 703,00	0,00	0,00	56 703,00
1.3.2.24	Budowa drogi gminnej w Jażyrcu	Urząd Gminy	2025	2026	371 500,00	0,00	371 500,00	0,00	0,00	371 500,00
1.3.2.25	Budowa zbiornika p.poż. w Chobienicach	Urząd Gminy	2025	2026	210 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.26	Budowa edukacyjnego placu muzycznego w Tuchorzy	Urząd Gminy	2025	2026	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.27	Budowa chodnika droga gminna Jaromierz-Marianice - etap VI	Urząd Gminy	2025	2026	271 230,00	1 230,00	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2.28	Budowa chodnika na ul. Prostej w Tuchorzy	Urząd Gminy	2025	2026	600 020,38	20,38	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.29	Budowa drogi w Mariankowie	Urząd Gminy	2025	2026	344 152,83	44 152,83	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.30	Przebudowa drogi gminnej nr 565531P w m. Stara Tuchorza polegająca na wykonaniu chodnika	Urząd Gminy	2025	2026	400 738,00	738,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.31	Przebudowa drogi publicznej 565533P ul. Topolowej w Siedlcu oraz fragment drogi wojewódzkiej 303 polegającej na budowie chodnika - projekt	Urząd Gminy	2025	2026	55 000,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.32	Wykorzystanie wód opadowych z dachów budynków użyteczności publicznej w Siedlcu ul. Zbąszyńska 8	Urząd Gminy	2025	2026	120 550,00	5 550,00	115 000,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.2.33	Projekt budowlano-architektoniczny magazynu ochrony ludności oraz remizy strażackiej	Urząd Gminy	2025	2026	162 700,00	1 400,00	161 300,00	0,00	0,00	162 700,00
1.3.2.34	Termomodernizacja budynku przedszkola na dz. 323/2 w m. Kopanica	Urząd Gminy	2025	2026	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.35	Termomodernizacja zabytkowego budynku szkoły podstawowej na dz. 468/5 w m. Tuchorza	Urząd Gminy	2025	2026	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.36	Budowa remizy OSP w Reklinie	Urząd Gminy	2026	2027	1 400 000,00	0,00	100 000,00	1 300 000,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.37	Zagospodarowanie terenu działki 615/1 w Chobienicach	Urząd Gminy	2026	2027	10 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2025-2028

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

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

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siedlec została przygotowana na lata 2025-2028.

Założenia makroekonomiczne

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

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2026-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Siedlec oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2028	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2028	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2028	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2028	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2028	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2028	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Siedlec, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 10 380 779,00 zł, co stanowi 109,16% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 204 390,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 345 694,95 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 3 040 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2028	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2028	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Siedlec wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 40 220 537,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 561 826,82 zł. W latach 2026-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2025-2028.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 203 735,30 zł, a jego pokrycie planuje się z:

4. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 7 203 735,30 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Siedlec

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	84 362 085,95	91 565 821,25	-7 203 735,30
2026	77 361 282,00	74 361 282,00	3 000 000,00
2027	76 625 241,00	76 625 241,00	0,00
2028	78 770 749,00	78 770 749,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 703 735,30 zł. Przychody Gminy Siedlec w 2025 r. obejmują:

5. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 8 703 735,30 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Siedlec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 500 000,00
2026	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2025-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 4 500 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 000 000,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Siedlec

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	71 808 001,00	68 101 226,47	3 706 774,53	12 410 509,83
2026	74 321 282,00	70 624 334,00	3 696 948,00	3 696 948,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	76 625 241,00	73 064 553,00	3 560 688,00	3 560 688,00
2028	78 770 749,00	75 539 786,00	3 230 963,00	3 230 963,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Siedlec przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,79%	18,71%	TAK	19,12%	TAK
2026	4,47%	16,66%	TAK	17,07%	TAK
2027	0,00%	14,20%	TAK	14,61%	TAK
2028	0,00%	11,54%	TAK	11,95%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 558 275,18 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 570 629,82 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 128 905,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 614 474,18 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 566 430,82 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 180 905,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 725 162,39 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	91 227 499,82	-1 558 275,18	89 669 224,64
Dochody bieżące	79 002 768,46	+570 629,82	79 573 398,28
Subwencja ogólna	10 194 917,89	+4 199,00	10 199 116,89
Dotacje bieżące	9 656 686,63	+561 130,82	10 217 817,45
Pozostałe	17 823 276,83	+5 300,00	17 828 576,83
Dochody majątkowe	12 224 731,36	-2 128 905,00	10 095 826,36
Wydatki ogółem	97 008 861,21	-1 614 474,18	95 394 387,03
Wydatki bieżące	74 978 190,56	+566 430,82	75 544 621,38
Wynagrodzenia i pochodne	40 998 423,13	-5 631,57	40 992 791,56
Pozostałe wydatki bieżące	33 662 767,43	+572 062,39	34 234 829,82
Wydatki majątkowe	22 030 670,65	-2 180 905,00	19 849 765,65
Wynik budżetu	-5 781 361,39	+56 199,00	-5 725 162,39

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 56 199,00 zł i po zmianach wynoszą 7 225 162,39 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 281 361,39	-56 199,00	7 225 162,39
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 474 623,58	-56 199,00	6 418 424,58

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Siedlec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 500 000,00
2026	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,62%	18,76%	TAK	20,92%	TAK
2026	4,43%	16,74%	TAK	18,90%	TAK
2027	0,00%	14,50%	TAK	16,66%	TAK
2028	0,00%	12,07%	TAK	14,24%	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 30.09.2024 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Siedlec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 9 500,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 9 500,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 44 500,00 zł;
 - 2) Wdrażanie rekomendowanych programów profilaktycznych w placówkach oświatowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 24 600,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 24 600,00 zł;
 - 3) Remont sali gimnastycznej w Tuchorzy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 000,00 zł;
 - 4) Budowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Siedlec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 977 000,00 zł;
 - 5) Budowa świetlicy wiejskiej w Nieborzy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 6) Projekt budowlano-architektoniczny magazynu ochrony ludności oraz remizy strażackiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 151 905,00 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 239 887,04	-34 100,00	1 205 787,04
2026	1 138 425,00	+84 100,00	1 222 525,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 269 995,12	-2 128 905,00	14 141 090,12
2026	9 114 405,18	-	9 114 405,18
2027	3 145 709,95	+50 000,00	3 195 709,95

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	XXV/138/2025
Data dokumentu	2025-12-19
Organ wydający	Rada Gminy Siedlec
Przedmiot regulacji	w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2025-2028
Identyfikator dokumentu	426FA3E0-494F-47D3-ABE9-C16E0C5C6012

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:

Sygnatura	Signature-1201167794
Numer seryjny	0AFA864A137FE5877610882253A51EC7
Osoba podpisująca	Andrzej Kaźmierczak\; Przewodniczący Rady Gminy Siedlec
Instytucja	Gmina Siedlec
Miejscowość	Siedlec
Województwo	wielkopolskie
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	19.12.2025 09:52:00
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL