

**Uchwała Rady Gminy Sieciechów Nr LXIX/397/23 z dnia 28 grudnia 2023r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. 2023r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 art. 229, art. 230 ust 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r. poz.1270 z późn. zm.)

Rada Gminy w Sieciechowie uchwala co następuje:

- §1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sieciechów na lata 2024-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- §2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Sieciechów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.
- §3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Sieciechów do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Sieciechów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
- §4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sieciechów.
- §5. Traci moc Uchwała nr LVI/307/22 Rady Gminy Sieciechów z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieciechów na lata 2023-2026 z późn. zmianami.
- §6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 2024
z dnia 2023-12-05

Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		1.2	w tym:					
								Docho- dy ogółem x	Docho- dy bieżące x		docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z tego:	
															z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x
2024	29 108 344,00	18 223 901,50	2 904 757,00	14 785,00	8 495 976,00	1 762 128,00	5 046 255,50	1 544 758,00	10 884 442,50	150 000,00	10 734 442,50					
2025	23 966 000,00	18 500 000,00	3 000 000,00	20 000,00	8 600 000,00	1 800 000,00	5 080 000,00	1 700 000,00	5 466 000,00	0,00	5 466 000,00					
2026	20 000 000,00	20 000 000,00	3 300 000,00	23 000,00	8 700 000,00	2 100 000,00	5 877 000,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00					
2027	20 725 000,00	20 725 000,00	3 500 000,00	25 000,00	8 900 000,00	2 200 000,00	6 100 000,00	2 000 000,00	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	z tego:										
	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	w tym:			w tym:		
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydanki na obsługę długu x	2.1.3.1	2.1.3.2
						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	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp											
2024	29 830 000,00	17 437 654,02	10 344 022,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	12 392 345,98	12 392 345,98	1 064 000,00
2025	23 966 000,00	17 700 000,00	10 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 266 000,00	5 576 000,00	735 000,00
2026	20 000 000,00	18 000 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2027	20 725 000,00	18 500 000,00	10 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
						4.1	4.1.1	4.2				
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2024	-721 656,00	0,00	893 084,00	0,00	0,00	700 000,00	528 572,00	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			

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:			5	5.1	z tego:	
	w tym:	w tym:	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x			w tym:	
						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
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.2
	193 084,00	193 084,00	0,00	0,00	171 428,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786 247,48	1 679 331,48		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225 000,00	2 225 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225 000,00	2 225 000,00		

9) 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. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 związków 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	1,13%	4,87%	17,29%	17,54%	TAK	TAK
2025	0,00%	4,79%	14,77%	15,02%	TAK	TAK
2026	0,00%	11,17%	12,22%	12,46%	TAK	TAK
2027	0,00%	12,01%	11,99%	12,23%	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4
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	12 190 272,50	133 830,00	12 056 442,50	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	0,00	0,00	0,00	5 606 540,00	30 540,00	5 576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	0,00	0,00	0,00	13 000,00	3 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
							w tym:	w tym:			
										spłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
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	171 428,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2026	0,00	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 245 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 2024
z dnia 2023-12-05

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)				24 782 438,21	12 190 272,50	5 606 540,00	13 000,00	1 000,00	17 810 812,50
1.a	- wydatki bieżące				2 290 842,46	133 830,00	30 540,00	3 000,00	1 000,00	168 370,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 491 595,75	12 056 442,50	5 576 000,00	10 000,00	0,00	17 642 442,50
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				24 782 438,21	12 190 272,50	5 606 540,00	13 000,00	1 000,00	17 810 812,50
1.3.1	- wydatki bieżące				2 290 842,46	133 830,00	30 540,00	3 000,00	1 000,00	168 370,00
1.3.1.1	(P) Zakup węgla dla mieszkańców - zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2022	2024	2 140 472,46	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.1.2	(P) Umowa z Firmą Voltra Energy Sp. z o.o. Radzymin - poprawa bezpieczeństwa energetycznego	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2023	2027	31 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	1 000,00	10 000,00
1.3.1.3	(P) Umowa z Firmą KANON Sp. z o.o. Otrębsy - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2023	2024	30 750,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00
1.3.1.4	(P) Umowa z Firmą LIFTPROJEKT Kalinowo - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2023	2025	9 900,00	4 900,00	1 300,00	0,00	0,00	6 200,00
1.3.1.5	(P) Umowa serwisowa na nowy zbiornik przepompownia ścieków - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	78 720,00	52 480,00	26 240,00	0,00	0,00	78 720,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 491 595,75	12 056 442,50	5 576 000,00	10 000,00	0,00	17 642 442,50
1.3.2.1	(P) Dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w gm. Sieciechów - poprawa jakości gleby	Urząd Gminy Sieciechów	2021	2026	147 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	30 000,00
1.3.2.2	(P) Dofinansowanie do wymiany źródeł ciepła na piece ekologiczne w gm. Sieciechów - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Sieciechów	2021	2024	116 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	(P) Budowa, przebudowa, remont dróg w m. Opactwo, Kępice, Zajezierze, Sieciechów - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2023	2024	5 230 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00
1.3.2.4	(P) Budowa i modernizacja infrastruktury społecznej i kulturalnej w m. Sieciechów etap I - poprawa warunków pracy	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2023	2024	2 705 000,00	2 225 000,00	0,00	0,00	0,00	2 225 000,00
1.3.2.5	(P) Modernizacja budynku ZSP w Starych Słowikach - porawa warunków nauczania	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2023	2025	3 091 511,75	1 329 442,50	539 000,00	0,00	0,00	1 868 442,50
1.3.2.6	(P) Rozbudowa świetlicy wiejskiej w m. Głusiec, gm. Sieciechów - integracja mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2023	2024	403 084,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.7	(P) Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Łoje, Głusiec, Opactwo (projekt) - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	(P) Budowa, przebudowa dróg na terenie gminy Sieciechów - etap I - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	2 025 000,00	1 075 000,00	950 000,00	0,00	0,00	2 025 000,00
1.3.2.9	(P) Budowa, przebudowa, remont dróg na terenie gminy Sieciechów - etap II - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	2 525 000,00	1 337 500,00	1 187 500,00	0,00	0,00	2 525 000,00
1.3.2.10	(P) Remont dzwonnicy w zabudowie przykościelnej Benedyktynów oraz parkanu z XVIII wieku w m. Opactwo - zachowanie dziedzictwa narodowego	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	1 525 000,00	790 000,00	735 000,00	0,00	0,00	1 525 000,00
1.3.2.11	(P) Modernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Sieciechowie - Modernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	815 000,00	423 000,00	392 000,00	0,00	0,00	815 000,00
1.3.2.12	(P) Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Sieciechowie - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	3 709 000,00	2 046 500,00	1 662 500,00	0,00	0,00	3 709 000,00

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SIECIECHÓW
NA LATA 2024- 2027**

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

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 Sieciechów 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 Sieciechów jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sieciechów za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sieciechów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r. Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sieciechów została przygotowana na lata 2024-2027.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sieciechów 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 Sieciechów, 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 3 października 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2027 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 Sieciechów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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.

1. Dochody bieżące

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

2. Subwencja ogólna

Planowaną na 2023r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023r. W kolejnych latach 2024 – 2027 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2023 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju z 2024 roku. Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów przyjęto jako coroczny 10-12% wzrost.

3. Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zazwyczaj stała, co wynikało ze stabilnej bazy objętej opodatkowaniem (głównie mieszkańcy gminy będący rolnikami). Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez np. podatek od nieruchomości. 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.

4. Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na rok 2024 w wysokości podanej przez Ministra Finansów,