

**ZARZĄDZENIE NR 49/2024
WÓJTA GMINY SIECIECHÓW**

z dnia 13 listopada 2024 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Sieciechów projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2024r., poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 2, art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024r. poz.1530 z późn. zm.)

Wójt Gminy Sieciechów zarządza, co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Gminy Sieciechów i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Ostrołęce projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2028.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Sieciechów

Arkadiusz Guba

PROJEKT
Uchwała Nr/...../24
Rady Gminy Sieciechów
z dnia grudnia 2024 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 1465 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 2024r. poz.1530 z późn. zm.) **Rada Gminy Sieciechów uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025-2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabełaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Załącznikiem Nr 2 Wykaz Przedsięwzięć WPF do Uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2,
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i gdy termin zapłaty upływa w 2025 roku.

2. Przekazania upoważnień kierownikom jednostek do:

- a) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, o których mowa w ust. 1 b).

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4. Traci moc uchwała Nr LXIX/397/23 Rady Gminy Sieciechów z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: 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
2025	33 259 717,00	23 839 214,07	9 983 077,71	3 881,22	5 693 144,08	1 910 669,01	6 248 442,05	2 966 235,00	9 420 502,93	170 000,00	9 250 502,93
2026	23 800 000,00	23 100 000,00	10 290 000,00	4 000,00	5 800 000,00	60 000,00	6 946 000,00	3 050 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2027	24 400 000,00	24 400 000,00	10 550 000,00	4 000,00	5 950 000,00	0,00	7 896 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2028 ⁴⁾	25 000 000,00	25 000 000,00	10 800 000,00	4 000,00	6 050 000,00	0,00	8 146 000,00	3 200 000,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	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	33 259 717,00	21 531 880,73	12 789 127,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 727 836,27	11 727 836,27	60 000,00		
2026	23 800 000,00	21 950 000,00	13 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00		
2027	24 400 000,00	22 520 000,00	13 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 880 000,00	1 880 000,00	0,00		
2028 ²	25 000 000,00	23 080 000,00	13 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 000,00	1 920 000,00	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⁾	Przychody budżetu ^x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾	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		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		
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		
2028 ²	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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
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
2028 ²	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		
	łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
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	0,00	0,00	2 307 333,34	2 307 333,34	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 880 000,00	1 880 000,00	
2028 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 000,00	1 920 000,00	

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	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		Wskaźnik spłaty zobowiązań		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
	8.1	0,00%	8.2	0,00	8.3	8.3.1		
Lp.	8.1		8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,00%	10,52%	0,00	16,25%	16,66%	TAK	TAK	
2026	0,00%	4,99%	x	14,75%	15,16%	TAK	TAK	
2027	0,00%	7,70%	x	13,64%	14,05%	TAK	TAK	
2028 ²	0,00%	7,68%	x	11,96%	12,37%	TAK	TAK	

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
2025	123 500,01	123 500,01	100 406,51	1 023 302,93	1 023 302,93	831 953,60	123 500,01	123 500,01	100 406,51
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 ²	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 przejścia 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	1 023 302,93	1 023 302,93	831 953,60	7 451 342,94	454 040,01	6 997 302,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	898 701,94	51 699,99	847 001,95	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
2028 ²	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:				wypłaty 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⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^k	spłata 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
2025	0,00	0,00	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	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 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie 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)				14 156 624,88	7 451 342,94	898 701,94	1 000,00	0,00	8 351 044,88
1.a	- wydatki bieżące				591 820,00	454 040,01	51 699,99	1 000,00	0,00	506 740,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 564 804,88	6 997 302,93	847 001,95	0,00	0,00	7 844 304,88
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. z 2017 r. poz. 2077, 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-privatnego, 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				14 156 624,88	7 451 342,94	898 701,94	1 000,00	0,00	8 351 044,88
1.3.1	- wydatki bieżące				591 820,00	454 040,01	51 699,99	1 000,00	0,00	506 740,00
1.3.1.1	(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	1 000,00	0,00	7 000,00
1.3.1.2	(P) Umowa z Firmą LIFTPROJEKT Kalinowo - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2023	2025	9 900,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00
1.3.1.3	(P) Umowa serwisowa na nowy zbiornik przepompownia ścieków - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	78 720,00	26 240,00	0,00	0,00	0,00	26 240,00
1.3.1.4	(P) Plan ogólny Gminy Sieciechów wraz ze strategią rozwoju Gminy Sieciechów - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.5	(P) Budowa Publicznego żłobka w Sieciechowie - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2026	172 200,00	123 500,01	48 699,99	0,00	0,00	172 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 564 804,88	6 997 302,93	847 001,95	0,00	0,00	7 844 304,88
1.3.2.1	(P) Dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w gm. Sieciechów - poprawa jakości gleby	Urząd Gminy Sieciechów	2021	2026	225 000,00	56 000,00	32 000,00	0,00	0,00	88 000,00
1.3.2.2	(P) Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Łoje, Głusiec, Opactwo (projekt) - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2025	2026	300 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	(P) Budowa, przebudowa, remont dróg na terenie gminy Sieciechów - etap I - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	2 110 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.4	(P) Budowa, przebudowa, remont dróg na terenie gminy Sieciechów - etap II - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	2 548 000,00	1 187 500,00	0,00	0,00	0,00	1 187 500,00
1.3.2.5	(P) Remont dzwonnicy w zabudowie przyklasztornej Benedyktynów oraz parkanu z XVIII wieku w m. Opactwo - zachowanie dziedzictwa narodowego	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	987 000,00	987 000,00	0,00	0,00	0,00	987 000,00
1.3.2.6	(P) Modernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Sieciechowie - Modernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	832 500,00	392 000,00	0,00	0,00	0,00	392 000,00
1.3.2.7	(P) Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Sieciechowie - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	3 709 000,00	1 662 500,00	0,00	0,00	0,00	1 662 500,00
1.3.2.8	(P) Modernizacja budynku ZSP w Starych Słowikach etap II - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2025	1 115 000,00	539 000,00	0,00	0,00	0,00	539 000,00
1.3.2.9	(P) Budowa Publicznego żłobka w Sieciechowie - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY SIECIECHÓW	2024	2026	1 738 304,88	1 023 302,93	715 001,95	0,00	0,00	1 738 304,88

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SIECIECHÓW
NA LATA 2025- 2028**

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 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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sieciechów za lata 2022 i 2023 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 Sieciechów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024r. 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 długu przewidywano do końca 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 2025-2028.

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 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 %	3,10 %
2027	3,10 %	2,60 %	3,10 %
2028	2,83 %	2,50 %	2,80 %

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
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 inwestycyjnych Gminy Sieciechów.

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

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: subwencja 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 2025r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024r. W kolejnych latach 2025 – 2028 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2024 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji ogólnej w skali kraju z 2025 roku. Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów przyjęto jako coroczny 3-4 % 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 głównie przez podatek od nieruchomości. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych 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 2025 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024r. w kwocie - **9 983 077,71 zł**.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w wysokości **3 881,22 zł**, podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024r.

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.

5. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2025 – 2028 zaplanowane zostały:

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2025 - 2028 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

Założenia do budżetu na 2025 rok w zakresie sprzedaży działek:

Zajezierze dz. 438/2 pow 0,3060 ha kwota 50.000 zł.

Zajezierze Ukazowe dz. 70/1 pow.0,12 ha i dz.70/4 pow.0,36 ha razem do sprzedania za kwotę 120.000 zł.

Planowana sprzedaż działek II półrocze 2025 roku.

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Wpływy ze sprzedaży majątku (zł)	170 000,00	0,00	0,00	0,00

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **9 250 502,93 zł** oraz **123 500,01 zł** na zadania bieżące, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje w 2025 roku obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- 1) Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Sieciechowie w wysokości **1 662 500,00 zł**.
- 2) Budowa, przebudowa, remont dróg na terenie gminy Sieciechów - etap I w wysokości **950 000,00 zł**.
- 3) Budowa, przebudowa, remont dróg na terenie gminy Sieciechów - etap II w wysokości **1 187 500,00 zł**.
- 4) Budowa i modernizacja infrastruktury społecznej i kulturalnej w m. Sieciechów etap II dofinansowanie **2 509 200,00 zł**, wkład własny **1 750 800,00 zł**.
- 5) Modernizacja budynku ZSP w Starych Słowikach etap II wysokości **539 000,00 zł**.
- 6) Budowa Publicznego żłobka w Sieciechowie **1 146 802,94 zł (w tym 123 500,01 zł bieżące)**
- 7) Modernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Sieciechowie w wysokości **392 000,00 zł**.
- 8) Remont dzwonnicy w zabudowie przyklasztornej Benedyktynów oraz parkanu z XVIII wieku w m. Opactwo w wysokości **987 000,00 zł**.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie **715 001,95 zł** oraz **48 699,99 zł** na zadania bieżące. Razem **763 701,94 zł**.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2025 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych dotacji.

Środków na zadania inwestycyjne z dotacji celowych - nie zaplanowano na rok 2025 i lata następne.

Prognoza dochodów oparta została o przewidywane wykonanie 2024r., które przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2024r.	
			Plan za III kw.	Przewidywane wykonanie na koniec roku
	Dochody ogółem, z tego:	zł	35 759 676,88	35 894 545,28
1.	Dochody bieżące	zł	22 142 915,16	22 277 783,56
2.	Dochody majątkowe	zł	13 616 761,72	13 616 761,72

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2024r., które przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2024r.	
			Plan za III kw.	Przewidywane wykonanie na koniec roku
	Wydatki ogółem, z tego:	zł	36 996 244,88	36 561 376,36
1.	Wydatki bieżące	zł	20 934 868,52	20 500 000,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	16 061 376,36	16 061 376,36

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. W związku z powyższym w latach 2025-2028 założono ograniczenie wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

1. Wydatki bieżące

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2024r.

Zakup towarów i usług na poziomie przewidywanego wykonania za 2024r. z uwzględnieniem wskaźnika inflacji.

W kolejnych latach wydatki bieżące ze wskazanych tytułów planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa o 2-3 %.

2. **Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy** przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

3. **Wydatków na obsługę długu** nie zaplanowano. Gmina nie posiada żadnego długu.

4. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym w latach 2025 - 2028.

W roku 2025 planuje się przeznaczyć na zadania majątkowe kwotę **11 727 836,27 zł** – finansowane głównie środkami z Polskiego Ładu, KPO, Budżetu Państwa oraz z Urzędu Marszałkowskiego kwota **9 250 502,93 zł** oraz własne środki w kwocie **2 477 333,34 zł**.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej nie przewiduje się obecnie zaciągania nowych zobowiązań. Głównym źródłem finansowania inwestycji jest nadwyżka operacyjna oraz środki z Polskiego Ładu i KPO.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Gmina nie planuje przychodów i rozchodów.

1. Wynik budżetu

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

Wynik budżetu Gminy Sieciechów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	33 259 717,00	33 259 717,00	0,00
2026	23 800 000,00	23 800 000,00	0,00
2027	24 400 000,00	24 400 000,00	0,00
2028	25 000 000,00	25 000 000,00	0,00

V. PROGNOZA DŁUGU

Gmina nie planuje zaciągania żadnego długu.

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 Sieciechów przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,00 %	16,25 %	TAK	16,66 %	TAK
2026	0,00 %	14,75 %	TAK	15,16 %	TAK
2027	0,00 %	13,64 %	TAK	14,05 %	TAK
2028	0,00 %	11,96 %	TAK	12,37 %	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sieciechów 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 „przewidywane wykonanie 2024”.

Sytuacja Gminy Sieciechów jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

W latach 2025-2028 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w wyżej wymienionym przepisie.

W latach 2025-2028 nie jest planowane zaciągnięcie dodatkowych kredytów.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2025 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę **7 451 342,94 zł** (są to wydatki majątkowe i bieżące). Wykaz obecnie obejmuje 13 przedsięwzięć:

Nazwa przedsięwzięcia	Plan na 2025r.
Umowa z Firmą Voltra Energy Sp. z o.o. Radzymin	3 000,00
Umowa z Firmą LIFTPROJEKT Kalinowo	1 300,00
Umowa serwisowa na nowy zbiornik przepompownia ścieków	26 240,00
Plan ogólny Gminy Sieciechów wraz ze strategią rozwoju Gminy Sieciechów	300 000,00
Budowa Publicznego żłobka w Sieciechowie	123 500,01
Razem przedsięwzięcia bieżące	454 040,01
Dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w gm. Sieciechów	56 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Łoje, Głusiec, Opactwo (projekt)	200 000,00
Budowa, przebudowa, remont dróg na terenie gminy Sieciechów - etap I	950 000,00
Budowa, przebudowa, remont dróg na terenie gminy Sieciechów - etap II	1 187 500,00
Remont dzwonnicy w zabudowie przyklasztornej Benedyktynów oraz parkanu z XVIII wieku w m. Opactwo	987 000,00
Modernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Sieciechowie	392 000,00
Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Sieciechowie	1 662 500,00
Modernizacja budynku ZSP w Starych Słowikach etap II	539 000,00
Budowa Publicznego żłobka w Sieciechowie	1 023 302,93
Razem przedsięwzięcia majątkowe	6 997 302,93

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2024 roku do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2025.