

UCHWAŁA NR VI/47/2024

Rady Gminy Siepraw

z dnia 18 września 2024 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siepraw

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Rada Gminy Siepraw uchwala, co następuje :

§ 1.

Dokonuje się zmiany Uchwały Nr XLIX/421/23 Rady Gminy Siepraw z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siepraw w związku z:

1. Aktualizacją danych budżetowych na rok 2024 w związku z uchwałą Rady Gminy Siepraw Nr VI/46/24 z dnia 18 września 2024 r. w sprawie zmiany Uchwały Budżetowej Gminy Siepraw na rok 2024.
2. Dodaniem nowych przedsięwzięć w wykazie przedsięwzięć pn. "Budowa boisk wielofunkcyjnych w miejscowościach Łyczanka i Czechówka, w gminie Siepraw - Polski Ład" oraz "Budowa żłobka w Sieprawiu".

§ 2.

Załączniki Nr 1, 2 i 3 do Uchwały Nr XLIX/421/23 Rady Gminy Siepraw z dnia 28 grudnia 2023r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siepraw, po dokonanych zmianach otrzymują brzmienie zgodnie z załącznikami do niniejszej uchwały.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr VII/47/24 Rady Gminy Siepraw z dnia 18.09.2024 r.

Dokument podpisany elektronicznie

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:				
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:			
										1.2	1.2.1		

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 17-rzecz 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.

z tego:																					
Wyszczególnienie	Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	w tym:				2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	w tym:					
								na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x					odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydutki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
										gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x											

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1				na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.3.1
Lp	3								4.2			4.3		
2024	-9 161 170,00	0,00		10 761 170,00		3 720 000,00	2 120 000,00		2 041 170,00	2 041 170,00		5 000 000,00	5 000 000,00	
2025	970 000,00	970 000,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2026	1 250 000,00	1 250 000,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2027	1 250 000,00	1 250 000,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2028	1 250 000,00	1 250 000,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2029	400 000,00	400 000,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2030	400 000,00	400 000,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2031	400 000,00	400 000,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2032	400 000,00	400 000,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2033	400 000,00	400 000,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2034	400 000,00	400 000,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okieszczenia 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	z tego:			
	w tym:		Rozchody budżetu x	w tym:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x			
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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	
	liczba kwota przypadających na dany rok i kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x bieżącymi 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 *		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 120 000,00	0,00	-1 102 724,10	5 938 445,90
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 150 000,00	0,00	1 866 011,00	1 866 011,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	2 463 652,20	2 463 652,20
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 650 000,00	0,00	3 217 448,00	3 217 448,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	3 441 700,00	3 441 700,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 654 096,00	3 654 096,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	3 772 774,00	3 772 774,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	3 856 579,00	3 856 579,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	3 761 052,00	3 761 052,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	3 763 685,00	3 763 685,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 763 316,00	3 763 316,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy dwuletniego 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^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	8.1	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	-1,34%	3,71%	13,47%	14,48%	TAK	TAK
2025	4,52%	2,65%	11,04%	12,05%	TAK	TAK
2026	5,26%	2,94%	8,79%	9,94%	TAK	TAK
2027	6,33%	2,70%	7,35%	8,50%	TAK	TAK
2028	6,44%	2,52%	6,60%	7,76%	TAK	TAK
2029	6,57%	0,89%	4,68%	5,83%	TAK	TAK
2030	6,58%	0,84%	3,64%	4,80%	TAK	TAK
2031	6,53%	0,78%	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2032	6,19%	0,73%	6,03%	6,03%	TAK	TAK
2033	6,02%	0,68%	6,27%	6,27%	TAK	TAK
2034	5,84%	0,64%	6,38%	6,38%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	137 622,83	137 622,83	137 622,83	331 278,00	331 278,00	331 278,00	324 386,93	324 386,93	304 463,03
2025	319 608,00	319 608,00	319 608,00	1 181 289,00	1 181 289,00	1 181 289,00	390 098,00	390 098,00	318 788,00
2026	107 842,00	107 842,00	107 842,00	0,00	0,00	0,00	126 872,00	126 872,00	107 842,00
2027	53 328,00	53 328,00	53 328,00	0,00	0,00	0,00	62 738,00	62 738,00	53 328,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 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	w tym:		bieżące	majątkowe					
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	282 465,90	282 465,90	222 297,14	5 452 500,00	3 616 000,00	1 836 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 658 300,00	1 658 300,00	1 137 566,00	16 054 000,00	3 549 000,00	12 505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	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	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych 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⁾
			w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
			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						
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	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	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 zostały 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. 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 wyłączeniu 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 VI/47/24 Rady Gminy Siepraw z dnia 18.09.2024 r.

Dokument podpisany elektronicznie

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)				52 388 071,00	5 452 500,00	16 054 000,00	3 000 000,00	100 000,00	21 855 500,00
1.a	- wydatki bieżące				23 404 300,00	3 616 000,00	3 549 000,00	0,00	0,00	4 214 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 983 771,00	1 836 500,00	12 505 000,00	3 000 000,00	100 000,00	17 441 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.1.2.1	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Sieprawiu w ramach projektu "Bezpieczna Małopolska - Bon na ratowanie - Straż Pozarna" - Usprawnienie prowadzenia akcji ratowniczych	Urząd Gminy Siepraw	2024	2025	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
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				51 188 071,00	5 452 500,00	14 854 000,00	3 000 000,00	100 000,00	20 455 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				23 404 300,00	3 616 000,00	3 549 000,00	0,00	0,00	4 214 000,00
1.3.1.1	Umowa na odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Siepraw z nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy - Utrzymanie czystości i porządku oraz unieszkodliwianie odpadów komunalnych	Urząd Gminy Siepraw	2013	2025	21 717 200,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00
1.3.1.2	Wykonanie zmiany planu zagospodarowania przestronnego Gminy Siepraw - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy	Urząd Gminy Siepraw	2021	2025	273 100,00	110 000,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Prowadzenie 2 lini komunikacyjnych (Zakliczyn-Siepraw i Zakliczyn-Łyczanka) - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Siepraw	2023	2025	1 414 000,00	706 000,00	708 000,00	0,00	0,00	1 414 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 783 771,00	1 836 500,00	11 305 000,00	3 000 000,00	100 000,00	16 241 500,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Siepraw - zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy	Urząd Gminy Siepraw	2014	2027	11 890 271,00	90 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	390 000,00
1.3.2.2	Dotacje celowe na wydatki inwestycyjne dla mieszkańców gospodarstw indywidualnych na wymianę kotłów w gospodarstwach indywidualnych - poprawa jakości powietrza w Gminie Siepraw poprzez wymianę niskosprawnych palenisk na piece gazowe	Urząd Gminy Siepraw	2023	2025	197 000,00	105 000,00	50 000,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej 540322K ul. Świętego Michała Archanioła w miejscowości Siepraw, Gmina Siepraw - Polski Ład - zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Siepraw	2024	2025	6 756 500,00	456 500,00	6 300 000,00	0,00	0,00	6 756 500,00
1.3.2.4	Dotacja na renowację okien wraz z zabrytkowymi witrażami w kościele pw. Wszystkich Świętych w Zakliczynie. - Ochrona zabytków na terenie Gminy Siepraw	Urząd Gminy Siepraw	2024	2025	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.5	Budowa boisk wielofunkcyjnych w miejscowościach Łyczanka i Czechówka, w gminie Siepraw - Polski Ład - Zaspokajanie zbiorowych potrzebem mieszkańców gminy w zakresie kultury fizycznej ii sportu	Urząd Gminy Siepraw	2024	2025	3 030 000,00	1 175 000,00	1 855 000,00	0,00	0,00	3 030 000,00

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						
1.3.2.6	Budowa żłobka w Sieprawiu - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy w zakresie opieki nad dziećmi	Urząd Gminy Siepraw	2024	2026	5 710 000,00	10 000,00	2 800 000,00	2 900 000,00	0,00	5 710 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siepraw

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siepraw jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości wykonane na koniec 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Siepraw za lata 2021 - 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siepraw opracowana została na lata 2024 do 2034 tj. na okres spłaty długu wynikającego z zawartych umów o udzielenie kredytów oraz planowanego do zaciągnięcia długu a także na okres, na który ustalony jest limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

Przyjęto ogólny wzrost dochodów i wydatków uwzględniając Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. oraz na podstawie analizy wykonania budżetu gmina z ostatnich trzech lat.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Ogólne kwoty dochodów bieżących i wydatków bieżących, dochody majątkowe i wydatki majątkowe kształtują się według planowanych wpływów m.in. z dotacji ze środków Unii Europejskiej oraz Rządowego Funduszu Polski Ład, a wydatki majątkowe według realizowanych zadań inwestycyjnych.

Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Siepraw 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:

Tabela 1. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%

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.

Dochody majątkowe z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację przebudowy drogi gminnej 540322K ul. Świętego Michała Archaniola w miejscowości Siepraw w 2024 r. zmniejszono o 6 270 000,00 zł i równocześnie zwiększono je 2025 r. o tą samą kwotę, bowiem wpłyną po zrealizowaniu zadania. W roku 2025 zwiększono dochody majątkowe o kwotę 780 000,00 zł pozyskane z Urzędu Marszałkowskiego województwa Małopolskiego w ramach projektu "Bezpieczna Małopolska - Bon na ratowanie - Straż Pożarna" o kwotę 780 000,00 zł

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 23 814 340,35 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Siepraw;
2. Przebudowa drogi gminnej 540322K ul. Świętego Michała Archaniola w miejscowości Siepraw, Gmina Siepraw;
3. Budowa przedszkola publicznego wraz z przyłączami oraz zagospodarowaniem terenu w m. Zakliczyn;
4. Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych wraz z magazynami energii w budynkach i obiektach Gminy Siepraw;
5. Budowa boisk wielofunkcyjnych w miejscowościach Łyczanka i Czechówka;
6. Prace konserwatorskie przy kościele p.w. Św. Michała Archaniola w Sieprawiu;
7. Prace remontowo-konserwatorskie drewnianej kaplicy przy ul. Jana Pawła II w Sieprawiu;
8. Remont kapliczki przy kościele pw. Św. Michała Archaniola w Sieprawiu wraz z remontem dojścia do kościoła;
9. Renowacja okien wraz z zabytkowymi witrażami w kościele pw. Wszystkich Świętych w Zakliczynie.

Dochody majątkowe w latach 2025 - 2026 zwiększono o środki pozyskane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych (przesunięcie z 2024r.) oraz o środki planowane do pozyskania.

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 Siepraw 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.

Tabela 2. 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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Siepraw wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 298 348,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 508 395,83 zł. W latach 2025-2034 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 Siepraw 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. Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Zmniejszono wydatki na obsługę długu w latach 2024 - 2034 w związku ze zmniejszeniem kwoty zaplanowanego do zaciągnięcia zobowiązania.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. W dalszym ciągu poszukuje się oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2025-2027 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siepraw na lata 2024-2034.

Dokonano zmiany wydatków majątkowych z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację przebudowy drogi gminnej 540322K ul. Świętego Michała Archaniola w miejscowości Siepraw w 2024 r. zmniejszono o 6 300 000,00 zł i równocześnie zwiększono je 2025 r. o tą samą kwotę. Po rozstrzygniętym przetargu na realizację tego zadania zostanie podpisana umowa z terminem realizacji na rok 2025. Dodatkowo w 2025 r. zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 1 200 000,00 zł na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Sieprawiu w związku pozyskanym dofinansowaniem na ten cel.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych umów lub planowane do realizacji, na które w przyszłości zostaną zawarte umowy.

Wykazana w uchwale kwota limitu do zaciągania zobowiązań na umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy dotyczy między innymi umów na:

- dowożenie uczniów do szkół,
- zimowe utrzymanie dróg,
- dożywianie uczniów w szkołach i przedszkolach,
- wynajem hali sportowej w Sieprawiu dla uczniów,
- innych umów wieloletnich jednostek budżetowych które są niezbędne do zapewnienia ciągłości działania m.in. usługi telekomunikacyjne, dostawę mediów, ubezpieczenie majątku, monitoringu obiektów, licencje programów komputerowych, bankową obsługę budżetu, usługi pocztowe, usługi hostingu (dostęp do serwera strumieniowego), usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, usługi transportowe, bieżące utrzymanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej oraz bieżące utrzymanie oczyszczalni ścieków.

Skorygowano wydatki majątkowe na latach 2024 - 2026 w ze zmianami budżetu Gminy w roku 2024 oraz planowanymi przedsięwzięciami w latach 2025-2026.

Wynik budżetu

W budżecie na 2024 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 9 161 170,00 zł, a jego pokrycie planuje się z: kredytów – 2 120 000,00 zł, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 041 170,00 zł oraz z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy – 5 000 000,00 zł.

W latach 2025 do 2034 to nadwyżka budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę długu z tytułu zaciągniętych kredytów.

Przychody

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

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 621 170,00	-1 860 000,00	10 761 170,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 580 000,00	-1 860 000,00	3 720 000,00

Po dokonanych zmianach przychody obejmują:

- 1) kredyty – 3 720 000,00 zł;
- 2) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 041 170,00 zł;
- 3) wolne środki - 5 000 000,00 zł

W latach 2025 do 2033 nie planuje się przychodów.

Rozchody

Rozchody Gminy Siepraw obejmują spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów – zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie istniejące”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie istniejące”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Siepraw

Rok	Zobowiązanie istniejące (zł)	Zobowiązanie planowane (zł)	Zobowiązania (zł)
2024	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2025	850 000,00	200 000,00	1 030 000,00
2026	850 000,00	600 000,00	1 450 000,00
2027	850 000,00	600 000,00	1 450 000,00
2028	850 000,00	600 000,00	1 450 000,00
2029	0,00	600 000,00	600 000,00
2030	0,00	600 000,00	600 000,00
2031	0,00	600 000,00	600 000,00
2032	0,00	600 000,00	600 000,00
2033	0,00	800 000,00	800 000,00
2034	0,00	800 000,00	800 000,00

Zmieniono planowaną spłatę kredytów co przedstawia tabela poniżej.

Tabela 5. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 030 000,00	-60 000,00	970 000,00
2026	1 450 000,00	-200 000,00	1 250 000,00
2027	1 450 000,00	-200 000,00	1 250 000,00
2028	1 450 000,00	-200 000,00	1 250 000,00
2029	600 000,00	-200 000,00	400 000,00
2030	600 000,00	-200 000,00	400 000,00
2031	600 000,00	-200 000,00	400 000,00
2032	600 000,00	-200 000,00	400 000,00
2033	600 000,00	-200 000,00	400 000,00
2034	600 000,00	-200 000,00	400 000,00

Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siepraw na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 5 000 000,00 zł. **Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 120 000,00 zł.**

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 20,12%.

Brak innych zobowiązań traktowanych na równi z „kredytami i pożyczkami”, które należałoby zaliczyć do kwoty długu Gminy Siepraw (m.in. tzw. umowy nienazwane, umowy leasingu, umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym, umowy sprzedaży płatne w ratach).

Brak zobowiązań związku (ZGDGRiK) współtworzonego przez Gminę Siepraw.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- 1) 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);
- 2) 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.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.