

**UCHWAŁA NR IX/65/24
RADY GMINY SIEPRAW**

z dnia 30 grudnia 2024 roku

w sprawie przyjęcia 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 (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Rada Gminy Siepraw uchwala, co następuje :

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Siepraw w treści załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Siepraw w treści załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy Siepraw do zaciągania zobowiązań:

1. Związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Z tytułu umów, 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 do wysokości limitu w kwocie 10 000 000,00 zł.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Siepraw do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Siepraw, uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których w mowa w § 2 uchwały.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr XLIX/421/23 Rady Gminy Siepraw z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siepraw z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 IX/65/24
z dnia 2024-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	76 558 793,63	61 899 120,57	33 011 247,81	362 284,78	10 160 945,03	4 058 581,85	14 306 061,10	4 808 000,00	14 659 673,06	0,00	14 659 673,06
2026	66 217 993,00	63 817 993,00	34 034 596,00	373 516,00	10 475 934,00	4 184 398,00	14 749 549,00	4 957 048,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00
2027	65 477 259,00	65 477 259,00	34 919 495,00	383 227,00	10 748 308,00	4 293 192,00	15 133 037,00	5 085 931,00	0,00	0,00	0,00
2028	67 114 191,00	67 114 191,00	35 792 482,00	392 808,00	11 017 016,00	4 400 522,00	15 511 363,00	5 213 079,00	0,00	0,00	0,00
2029	68 792 045,00	68 792 045,00	36 687 294,00	402 628,00	11 292 441,00	4 510 535,00	15 899 147,00	5 343 406,00	0,00	0,00	0,00
2030	70 511 846,00	70 511 846,00	37 604 476,00	412 694,00	11 574 752,00	4 623 298,00	16 296 626,00	5 476 991,00	0,00	0,00	0,00
2031	72 274 642,00	72 274 642,00	38 544 588,00	423 011,00	11 864 121,00	4 738 880,00	16 704 042,00	5 613 916,00	0,00	0,00	0,00
2032	74 081 508,00	74 081 508,00	39 508 203,00	433 586,00	12 160 724,00	4 857 352,00	17 121 643,00	5 754 264,00	0,00	0,00	0,00
2033	75 933 546,00	75 933 546,00	40 495 908,00	444 426,00	12 464 742,00	4 978 786,00	17 549 684,00	5 898 121,00	0,00	0,00	0,00
2034	77 831 886,00	77 831 886,00	41 508 306,00	455 537,00	12 776 361,00	5 103 256,00	17 988 426,00	6 045 574,00	0,00	0,00	0,00
2035	79 777 683,00	79 777 683,00	42 546 014,00	466 925,00	13 095 770,00	5 230 837,00	18 438 137,00	6 196 713,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	80 358 793,63	58 953 709,85	31 224 705,00	0,00	0,00	328 000,00	0,00	0,00	0,00	21 405 083,78	21 405 083,78	615 049,78
2026	65 032 993,00	61 166 786,00	32 704 627,00	0,00	0,00	329 808,00	0,00	0,00	0,00	3 866 207,00	3 866 207,00	50 000,00
2027	64 292 259,00	63 239 029,00	34 119 102,00	0,00	0,00	256 135,00	0,00	0,00	0,00	1 053 230,00	1 053 230,00	0,00
2028	65 929 191,00	65 243 184,00	35 475 336,00	0,00	0,00	182 461,00	0,00	0,00	0,00	686 007,00	686 007,00	0,00
2029	68 457 045,00	66 884 546,00	36 424 301,00	0,00	0,00	135 223,00	0,00	0,00	0,00	1 572 499,00	1 572 499,00	0,00
2030	70 176 846,00	68 568 900,00	37 371 333,00	0,00	0,00	114 419,00	0,00	0,00	0,00	1 607 946,00	1 607 946,00	0,00
2031	71 939 642,00	70 268 802,00	38 314 959,00	0,00	0,00	93 616,00	0,00	0,00	0,00	1 670 840,00	1 670 840,00	0,00
2032	73 746 508,00	71 964 063,00	39 234 518,00	0,00	0,00	72 812,00	0,00	0,00	0,00	1 782 445,00	1 782 445,00	0,00
2033	75 598 546,00	73 691 498,00	40 166 338,00	0,00	0,00	52 009,00	0,00	0,00	0,00	1 907 048,00	1 907 048,00	0,00
2034	77 496 886,00	75 441 390,00	41 100 205,00	0,00	0,00	31 205,00	0,00	0,00	0,00	2 055 496,00	2 055 496,00	0,00
2035	79 442 683,00	77 223 642,00	42 045 510,00	0,00	0,00	10 402,00	0,00	0,00	0,00	2 219 041,00	2 219 041,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-3 800 000,00	0,00	4 650 000,00	3 350 000,00	2 500 000,00	350 000,00	350 000,00	950 000,00	950 000,00
2026	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	335 000,00	335 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			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
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	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00	335 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	2 945 410,72	4 245 410,72
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 715 000,00	0,00	2 651 207,00	2 651 207,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 530 000,00	0,00	2 238 230,00	2 238 230,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 345 000,00	0,00	1 871 007,00	1 871 007,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 010 000,00	0,00	1 907 499,00	1 907 499,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 675 000,00	0,00	1 942 946,00	1 942 946,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	2 005 840,00	2 005 840,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 005 000,00	0,00	2 117 445,00	2 117 445,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	670 000,00	0,00	2 242 048,00	2 242 048,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	335 000,00	0,00	2 390 496,00	2 390 496,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 554 041,00	2 554 041,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,04%	5,91%	12,05%	12,81%	TAK	TAK
2026	2,54%	4,92%	10,58%	11,33%	TAK	TAK
2027	2,36%	4,01%	8,87%	9,62%	TAK	TAK
2028	2,18%	3,27%	7,77%	8,52%	TAK	TAK
2029	0,73%	3,18%	5,27%	6,02%	TAK	TAK
2030	0,68%	3,12%	3,69%	4,44%	TAK	TAK
2031	0,63%	3,11%	3,30%	4,05%	TAK	TAK
2032	0,59%	3,16%	3,93%	3,93%	TAK	TAK
2033	0,55%	3,23%	3,54%	3,54%	TAK	TAK
2034	0,50%	3,33%	3,30%	3,30%	TAK	TAK
2035	0,46%	3,44%	3,20%	3,20%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	275 929,85	275 929,85	251 924,69	4 106 568,65	4 106 568,65	4 038 020,83	421 098,00	421 098,00	342 954,22
2026	175 522,97	175 522,97	175 522,97	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	126 872,40	126 872,40	107 841,54
2027	100 722,96	100 722,96	100 722,96	0,00	0,00	0,00	62 738,30	62 738,30	53 327,56
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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	4 665 800,00	4 665 800,00	4 121 437,12	4 084 498,00	914 498,00	3 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 902 872,40	192 872,40	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	162 738,30	62 738,30	100 000,00	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
2029	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
2031	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
2033	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr IX/65/24
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 684 764,19	4 084 498,00	2 902 872,40	162 738,30	0,00	6 734 829,71
1.a	- wydatki bieżące				1 963 493,19	914 498,00	192 872,40	62 738,30	0,00	766 829,71
1.b	- wydatki majątkowe				17 721 271,00	3 170 000,00	2 710 000,00	100 000,00	0,00	5 968 000,00
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:				5 783 493,19	3 106 498,00	2 526 872,40	62 738,30	0,00	5 696 108,70
1.1.1	- wydatki bieżące				483 493,19	206 498,00	126 872,40	62 738,30	0,00	396 108,70
1.1.1.1	Wdrożenie Programu ochrony powietrza w Gminie Siepraw	Urząd Gminy Siepraw	2024	2027	483 493,19	206 498,00	126 872,40	62 738,30	0,00	396 108,70
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 300 000,00	2 900 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	5 300 000,00
1.1.2.1	Budowa żłobka w Sieprawiu - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy w zakresie opieki nad dziećmi	Urząd Gminy Siepraw	2025	2026	5 300 000,00	2 900 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	5 300 000,00
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				13 901 271,00	978 000,00	376 000,00	100 000,00	0,00	1 038 721,01
1.3.1	- wydatki bieżące				1 480 000,00	708 000,00	66 000,00	0,00	0,00	370 721,01
1.3.1.1	Prowadzenie 2 lini komunikacyjnych (Zakliczyn-Siepraw i Zakliczyn-Łyczanka) - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Siepraw	2023	2026	1 480 000,00	708 000,00	66 000,00	0,00	0,00	370 721,01
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 421 271,00	270 000,00	310 000,00	100 000,00	0,00	668 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Siepraw - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkanców gminy	Urząd Gminy Siepraw	2014	2027	11 890 271,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00
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	Urząd Gminy Siepraw	2023	2026	241 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	88 000,00
1.3.2.3	Budowa żłobka w Sieprawiu - wydatki nie objęte wnioskiem o dofinansowanie - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy w zakresie opieki nad dziećmi	Urząd Gminy Siepraw	2024	2026	290 000,00	120 000,00	160 000,00	0,00	0,00	280 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siepraw

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siepraw została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Siepraw 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 Siepraw, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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 gminy z ostatnich trzech lat.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1. Dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2. Dla lat 2026-2035 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 Siepraw.

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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
------------------	------	---------------------	---------------------------------------

dochody z udziału w PIT	2026-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2035	0,00%	100,00%

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.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 659 673,06 zł, które wiążą się z uzyskaniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz środki z budżetu UE. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa drogi gminnej 540322K ul. Świętego Michała Archaniola w miejscowości Siepraw, Gmina Siepraw;
2. Budowa boisk wielofunkcyjnych w miejscowościach Łyczanka i Czechówka;
3. Prace remontowo-konserwatorskie drewnianej kaplicy przy ul. Jana Pawła II w Sieprawiu;
4. Projekt "Cyberbezpieczny Samorząd";
5. Wdrożenie Programu ochrony powietrza w Gminie Siepraw;
6. Projekt "Bezpieczna Małopolska - Bon na ratowanie Straż Pożarna";
7. Budowa żłobka w Sieprawiu.
8. Budowa przedszkola publicznego wraz z przyłączami oraz zagospodarowaniem terenu w m. Zakliczyn w gminie Siepraw - Polski Ład

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 400 000,00 zł na budowę żłobka w Sieprawiu - planowana kwota dotacji, na którą został złożony wniosek o dofinansowanie.

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.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Siepraw wydatki

na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31 224 705,00 zł. W latach 2026-2035 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

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,
- odberanie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy,
- innych umów wieloletnich jednostek budżetowych które są niezbędne do zapewnienie 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 rozgraniczania nieruchomości, usługi transportowe, bieżące utrzymanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej oraz bieżące utrzymanie oczyszczalni ścieków.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siepraw na lata 2025-2035 a także planowane do realizacji, na które w przyszłości zostaną zawarte umowy.

Wynik budżetu

W budżecie na 2025 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 3 800 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. Kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł;
2. Nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 350 000,00 zł;
3. Wolnych środków – 950 000,00 zł;

Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 650 000,00 zł. Przychody Gminy Siepraw w 2025 r. obejmują:

1. Kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 350 000,00 zł;
2. Nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 350 000,00 zł (środki, które wpłynęły i nie zostały wydatkowane w 2024r. na realizację projektu Cyberbezpieczny Samorząd, które zostaną wykorzystane w roku 2025);
3. Wolne środki – 950 000,00 zł (środki nie wykorzystane w 2024 r. na zadanie inwestycyjne, które zostały przeniesione do realizacji na rok 2025)

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 2026-2035.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Siepraw

Rok	Zobowiązanie istniejące	Zobowiązanie planowane	Zobowiązania razem
2025	850 000,00	0,00	850 000,00
2026	850 000,00	335 000,00	1 185 000,00
2027	850 000,00	335 000,00	1 185 000,00
2028	850 000,00	335 000,00	1 185 000,00
2029	0,00	335 000,00	335 000,00
2030	0,00	335 000,00	335 000,00
2031	0,00	335 000,00	335 000,00
2032	0,00	335 000,00	335 000,00
2033	0,00	335 000,00	335 000,00
2034	0,00	335 000,00	335 000,00
2035	0,00	335 000,00	335 000,00

Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siepraw na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 3 400 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 900 000,00 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 2025 roku wyniesie 10,20%.

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.