

AUTOPOPRAWKA do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz z dnia 30 listopada 2023 r.

W projekcie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz na lata 2024-2034 z dnia 14 listopada 2023 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. tytuł uchwały otrzymuje brzmienie: "w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz na lata 2024-2032"

2. w załączniku nr 1

- usuwa się wszystkie pozycje dla roku 2033 i 2034;
- poz. 2: rok 2031 kwotę 69 272 345,00 zł zastępuje się kwotą 68 472 345,00 zł, rok 2032 kwotę 70 884 009,00 zł zastępuje się kwotą 70 084 009,00 zł,
- poz. 2.1.2.: plan 3 kw. 2023 - kwotę 0,00 zł zastępuje się kwotą 311 626,73 zł; rok 2024 - kwotę 0,00 zł zastępuje się kwotą 723 146,78 zł;
- poz. 2.2 i poz. 2.2.1.: rok 2031 - kwotę 4 275 939,00 zł zastępuje się kwotą 3 475 939,00 zł; rok 2032 - kwotę 4 336 940,00 zł zastępuje się kwotą 3 536 940,00 zł;
- poz. 3 i poz. 3.1.: 2031 i 2032 rok - kwotę 800 000,00 zł zastępuje się kwotą 1 600 000,00 zł;
- poz. 5 i poz. 5.1.: 2031 i 2032 rok - kwotę 800 000,00 zł zastępuje się kwotą 1 600 000,00 zł;
- poz. 6: 2031 rok - kwotę 2 400 000,00 zł zastępuje się kwotą 1 600 000,00 zł, 2032 rok - kwotę 1 600 000,00 zł zastępuje się kwotą 0,00 zł;
- poz. 8.1: 2031 rok - wartość 1,58% zastępuje się wartością 2,87%, 2032 rok - wartość 1,47% zastępuje się wartością 2,73%;
- poz. 10.6.: 2031 i 2032 rok - kwotę 800 000,00 zł zastępuje się kwotą 1 600 000,00 zł;

3. w załączniku nr 2

- poz. 1 w kolumnie łączne nakłady finansowe kwotę 44 307 964,33 zł zastępuje się kwotą 44 407 964,33 zł, w kolumnie limit zobowiązań kwotę 27 955 275,03 zł zastępuje się kwotą 14 190 889,74 zł;

- poz. 1b w kolumnie łączne nakłady finansowe kwotę 44 299 564,33 zł zastępuje się kwotą 44 399 564,33 zł, w kolumnie limit zobowiązań kwotę 27 946 875,03 zł zastępuje się kwotą 14 182 489,74 zł;

- poz. 1.3 w kolumnie łączne nakłady finansowe kwotę 44 307 964,33 zł zastępuje się kwotą 44 407 964,33 zł, w kolumnie limit zobowiązań kwotę 27 955 275,03 zł zastępuje się kwotą 14 190 889,74 zł;

- poz. 1.3.2 w kolumnie łączne nakłady finansowe kwotę 44 299 564,33 zł zastępuje się kwotą 44 399 564,33 zł, w kolumnie limit zobowiązań kwotę 27 946 875,03 zł zastępuje się kwotą 14 182 489,74 zł;

- poz. 1.3.2.2 w kolumnie łączne nakłady finansowe kwotę 892 502,72 zł zastępuje się kwotą 992 502,72 zł;

- poz. 1.3.2.3 w kolumnie limit zobowiązań kwotę 1 565 866,00 zł zastępuje się kwotą 16 808,87 zł;

- poz. 1.3.2.4 w kolumnie limit zobowiązań kwotę 8 809 305,51 zł zastępuje się kwotą 0,00 zł;

- poz. 1.3.2.8 w kolumnie limit zobowiązań kwotę 4 168 070,33 zł zastępuje się kwotą 396 226,38 zł;

- poz. 1.3.2.9 w kolumnie limit zobowiązań kwotę 723 716,06 zł zastępuje się kwotą 27 691,32 zł;

- poz. 1.3.2.11 w kolumnie limit zobowiązań kwotę 0,00 zł zastępuje się kwotą 1 061 846,04 zł;

4. w objaśnieniach przyjętych wartości

- rok 2034 zastępuje się 2032

- w punkcie 2.2. Wydatki majątkowe kwotę 44 307 964,33 zł zastępuje się kwotą 44 407 964,33 zł oraz kwotę 29 017 121,07 zł zastępuje się kwotą 14 190 889,74.

- zmienia się nazwę Tabela 6 Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Sieradz na Tabela 1 Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Sieradz, dla roku 2031 i 2032 kwotę zobowiązania 800 000,00 zł zastępuje się kwotą 1 600 000,00 zł oraz usuwa się dane dla roku 2033 i 2034.

- zmienia się nazwę Tabela 8 Wynik budżetu bieżącego Gminy Sieradz na Tabela 2 Wynik budżetu bieżącego Gminy Sieradz oraz usuwa się dane dla roku 2033 i 2034.

- zmienia się nazwę Tabela 9 Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy finansach publicznych

na Tabelę 3 Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy finansach publicznych, dla roku 2031 wartość 1,58% zastępuje się wartością 2,87%, dla roku 2032 wartość 1,47% zastępuje się wartością 2,73% oraz usuwa się dane dla roku 2033 i 2034.

**UCHWAŁA NR
Rady Gminy Sieradz**

z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz
na lata 2024-2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 roku poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688), art. 226, art. 227, art. 228 art 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693) Rada Gminy Sieradz postanawia:

§1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sieradz na lata 2024-2032, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z dołączonymi objaśnieniami przyjętych wartości.

§2. Określić wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Sieradz, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§3.1 Upoważnić Wójta Gminy Sieradz do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy Sieradz do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Wójta Gminy Sieradz do przekazania uprawnień kierownikom podległych jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i 2. Przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§4. Traci moc Uchwała nr LIV/367/2022 Rady Gminy Sieradz z dnia 21.12.2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz na lata 2023-2032 wraz ze zmianami.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sieradz.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega ogłoszeniu.

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
zarządzenia nr 1/2024/projekt/WPF/autopoprawka
z dnia 2023-11-30

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
2024	70 489 006,46	57 087 568,92	11 705 465,00	652 679,00	22 029 023,00	6 505 943,00	16 194 458,92	7 650 262,00	13 401 437,54	510 000,00	12 891 337,54
2025	67 347 277,00	59 896 277,00	12 281 374,00	684 791,00	23 112 851,00	6 826 035,00	16 991 226,00	8 026 655,00	7 451 000,00	126 000,00	7 325 000,00
2026	65 753 062,00	61 753 062,00	12 662 097,00	706 020,00	23 829 349,00	7 037 642,00	17 517 954,00	8 275 481,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2027	63 296 888,00	63 296 888,00	12 978 649,00	723 670,00	24 425 083,00	7 213 583,00	17 955 903,00	8 482 368,00	0,00	0,00	0,00
2028	65 069 200,00	65 069 200,00	13 342 051,00	743 933,00	25 108 985,00	7 415 563,00	18 458 668,00	8 719 874,00	0,00	0,00	0,00
2029	66 760 999,00	66 760 999,00	13 688 944,00	763 275,00	25 761 819,00	7 608 368,00	18 938 593,00	8 946 591,00	0,00	0,00	0,00
2030	68 430 024,00	68 430 024,00	14 031 168,00	782 357,00	26 405 864,00	7 798 577,00	19 412 058,00	9 170 256,00	0,00	0,00	0,00
2031	70 072 345,00	70 072 345,00	14 367 916,00	801 134,00	27 039 605,00	7 985 743,00	19 877 947,00	9 390 342,00	0,00	0,00	0,00
2032	71 684 009,00	71 684 009,00	14 698 378,00	819 560,00	27 661 516,00	8 169 415,00	20 335 140,00	9 606 320,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	72 305 466,58	54 282 141,78	28 746 204,00	723 146,78	0,00	735 500,00	0,00	0,00	0,00	18 023 324,80	17 600 324,80	2 137 763,17
2025	66 897 277,00	56 907 420,58	29 687 642,00	704 377,58	0,00	698 145,00	0,00	0,00	0,00	9 989 856,42	9 615 356,42	0,00
2026	64 803 062,00	58 462 697,98	30 563 427,00	629 314,98	0,00	652 365,00	0,00	0,00	0,00	6 340 364,02	6 340 364,02	0,00
2027	61 796 888,00	59 220 998,00	31 365 717,00	0,00	0,00	572 250,00	0,00	0,00	0,00	2 575 890,00	2 575 890,00	0,00
2028	63 469 200,00	60 625 054,00	32 189 067,00	0,00	0,00	470 880,00	0,00	0,00	0,00	2 844 146,00	2 844 146,00	0,00
2029	65 160 999,00	62 048 410,00	33 017 935,00	0,00	0,00	366 240,00	0,00	0,00	0,00	3 112 589,00	3 112 589,00	0,00
2030	66 830 024,00	63 502 333,00	33 859 892,00	0,00	0,00	261 600,00	0,00	0,00	0,00	3 327 691,00	3 327 691,00	0,00
2031	68 472 345,00	64 996 406,00	34 697 924,00	0,00	0,00	183 120,00	0,00	0,00	0,00	3 475 939,00	3 475 939,00	0,00
2032	70 084 009,00	66 547 069,00	35 548 023,00	0,00	0,00	130 800,00	0,00	0,00	0,00	3 536 940,00	3 536 940,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		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
2024	-1 816 460,12	0,00	2 266 460,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 266 460,12	1 816 460,12
2025	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 600 000,00	1 600 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 900 000,00	0,00	2 805 427,14	5 071 887,26
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 450 000,00	0,00	2 988 856,42	2 988 856,42
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	3 290 364,02	3 290 364,02
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	4 075 890,00	4 075 890,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	4 444 146,00	4 444 146,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	4 712 589,00	4 712 589,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	4 927 691,00	4 927 691,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	5 075 939,00	5 075 939,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 136 940,00	5 136 940,00

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
2024	2,34%	7,00%	8,01%	11,29%	11,30%	TAK	TAK
2025	2,16%	6,95%	x	10,87%	10,88%	TAK	TAK
2026	4,08%	7,21%	x	10,29%	10,29%	TAK	TAK
2027	3,69%	8,29%	x	9,82%	9,83%	TAK	TAK
2028	3,59%	8,53%	x	8,97%	8,98%	TAK	TAK
2029	3,32%	8,59%	x	7,86%	7,87%	TAK	TAK
2030	3,07%	8,56%	x	7,19%	7,20%	TAK	TAK
2031	2,87%	8,47%	x	7,88%	7,88%	TAK	TAK
2032	2,73%	8,29%	x	8,09%	8,09%	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	15 158 200,96	8 400,00	15 149 800,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 858 920,11	0,00	9 858 920,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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
2024	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 1/2024/projekt/WPF/autopoprawka
z dnia 2023-11-30

kwoły 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)				44 407 964,33	15 158 200,96	9 858 920,11	4 000 000,00	0,00	14 190 889,74
1.a	- wydatki bieżące				8 400,00	8 400,00	0,00	0,00	0,00	8 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				44 399 564,33	15 149 800,96	9 858 920,11	4 000 000,00	0,00	14 182 489,74
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt.1.1 i 1.2), z tego:				44 407 964,33	15 158 200,96	9 858 920,11	4 000 000,00	0,00	14 190 889,74
1.3.1	- wydatki bieżące				8 400,00	8 400,00	0,00	0,00	0,00	8 400,00
1.3.1.1	Plan Zrównoważonej Mobilności Miejskiej dla jednostek samorządu terytorialnego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Sieradz – Zduńska Wola – task 2035 - Poprawa mobilności mieszkańców MOF i zapewnienie jej zrównoważonego rozwoju - dotacja - (Dz. 758 rozdz. 75809)	Urząd Gminy Sieradz	2023	2024	8 400,00	8 400,00	0,00	0,00	0,00	8 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				44 399 564,33	15 149 800,96	9 858 920,11	4 000 000,00	0,00	14 182 489,74
1.3.2.1	Podniesienie kapitału zakładowego MPWi K Sp. z o.o. - Wkład Gminy w finansowanie projektu "System wodociągowy i kanalizacyjny w Sieradzu" (Dz.758 rozdz.75814)	Urząd Gminy Sieradz	2021	2025	7 472 500,00	423 000,00	374 500,00	0,00	0,00	797 500,00
1.3.2.2	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Kłocko - Poprawa infrastruktury (Dz.921 rozdz.92109)	Urząd Gminy Sieradz	2020	2024	992 502,72	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Budowa budynku Biblioteki Publicznej w Charlupi Małej wraz z budową niezbędnej infrastruktury technicznej - Rozwój potencjału społeczno-kulturalnego, rozwój czytelnictwa (Dz. 921, rozdz. 92116)	Urząd Gminy Sieradz	2022	2024	3 170 231,39	1 565 866,00	0,00	0,00	0,00	16 808,87
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Bogumiłów - Dąbrówka - Poprawa infrastruktury drogowej (Dz. 600 rozdz. 60016)	Urząd Gminy Sieradz	2022	2025	8 834 151,51	4 624 885,40	4 184 420,11	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa SUW w m. Dąbrowa Wielka wraz z rozbudową sieci wodociągowej dla południowej części gminy - Poprawa infrastruktury wodociągowej wsi (Dz. 010, rozdz. 01043)	Urząd Gminy Sieradz	2020	2024	159 258,05	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.6	Remont drogi wewnętrznej dojazdowej w m. Sokółów na odcinku od km 0+000 do 0+402 - Poprawa infrastruktury drogowej (Dz. 600, rozdz. 60016)	Urząd Gminy Sieradz	2022	2024	301 601,50	283 000,00	0,00	0,00	0,00	283 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Chojne ul. Wiklinowa - Poprawa infrastruktury (Dz. 010, rozdz. 01043)	Urząd Gminy Sieradz	2022	2024	64 760,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Sieradz - Poprawa infrastruktury drogowej (Dz. 600 rozdz. 60016)	Urząd Gminy Sieradz	2018	2024	8 811 722,99	4 168 070,33	0,00	0,00	0,00	396 226,38

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						
1.3.2.9	Wymiana oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sieradz z lamp energooszczędnych na lampy energooszczędne - Wymiana oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sieradz z lamp energooszczędnych na lampy energooszczędne (Dz. 900 Rozdz. 90015)	Urząd Gminy Sieradz	2023	2024	1 634 432,12	723 716,06	0,00	0,00	0,00	27 691,32
1.3.2.10	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Sieradz - Poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej (Dz 900 rozdz 9095)	Urząd Gminy Sieradz	2023	2024	1 040 000,00	945 000,00	0,00	0,00	0,00	945 000,00
1.3.2.11	Dotacje udzielone z dofinansowaniem w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Edycja 1 - Opieka i ochrona zabytków (Dz. 921 rozdz. 92120)	Urząd Gminy Sieradz	2023	2024	1 061 846,04	1 061 846,04	0,00	0,00	0,00	1 061 846,04
1.3.2.12	Dotacje udzielone z dofinansowaniem w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Edycja 2 - Opieka i ochrona zabytków (Dz. 921 rozdz. 92120)	Urząd Gminy Sieradz	2023	2024	685 417,13	685 417,13	0,00	0,00	0,00	685 417,13
1.3.2.13	Rozbudowa garażu OSP Chojne - Poprawa infrastruktury (Dz 754 rozdz 75412) -	Urząd Gminy Sieradz	2023	2024	400 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Kuśnie - Poprawa infrastruktury (Dz 921 rozdz 92109)	Urząd Gminy Sieradz	2023	2024	67 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.15	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Dąbrowa Wielka - Poprawa infrastruktury (Dz 921 rozdz 92109)	Urząd Gminy Sieradz	2023	2024	47 140,88	29 000,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
1.3.2.16	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Łosieniec - Poprawa infrastruktury (Dz 921 rozdz 92109)	Urząd Gminy Sieradz	2023	2024	125 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chartupiu Małym z wyposażeniem obiektu oraz budową jadalni i kuchni - Poprawa infrastruktury oświatowej (Dz 801 rozdz 80195)	Urząd Gminy Sieradz	2024	2026	9 500 000,00	200 000,00	5 300 000,00	4 000 000,00	0,00	9 500 000,00
1.3.2.18	Remont drogi gminnej w m. Kłocko (Ogrody) - Poprawa infrastruktury drogowej (Dz 600 rozdz 60016)	Urząd Gminy Sieradz	2023	2024	32 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz na lata 2024-2032

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sieradz za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sieradz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sieradz została przygotowana na lata 2024-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sieradz 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 Sieradz, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

dla lat 2025-2032 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 Sieradz.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

subwencję ogólną;

dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

dochody ze sprzedaży majątku;

dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Sieradz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Udział w podatkach centralnych

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2024 rok udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w wysokości 11 705 465,00 zł, a udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 652 679,00 zł.

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.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów w wysokościach odpowiednio: część oświatową subwencji ogólnej 15 674 776,00 zł, część wyrównawczą subwencji ogólnej 6 354 247,00 zł, dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne 6 505 943,00 zł. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Pozostałe dochody bieżące w tym podatek od nieruchomości

Dochody z tytułu pozostałych dochodów bieżących zostały zaplanowane w wysokości 16 196 468,92 zł, z czego wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono na poziomie 7 650 262,00 zł. Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sieradz, który stanowi przedmiot opodatkowania.

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 510 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości położonych w miejscowościach Dąbrowa Wielka i Sokołów.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 891 337,54 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Budowa stacji podwyższonego ciśnienia na potrzeby sieci wodociągowej” – 1 960 000,00 zł;
2. „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Sieradz” – 3 853 070,33 zł;
3. „Przebudowa drogi gminnej Bogumiłów - Dąbrówka” 3 325 000,00 zł;
4. „Wymiana oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sieradz z lamp energooszczędnych na lampy energooszczędne” – 718 716,06 zł;
5. „Budowa budynku Biblioteki Publicznej w Charłupi Małej wraz z budową niezbędnej Infrastruktury technicznej” – 1 285 866,00 zł,
6. „Dotacje udzielone z dofinansowaniem w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Edycja 1” – 1 061 846,04 zł;
7. „Dotacje udzielone z dofinansowaniem w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Edycja 2” – 685 417,13 zł;
8. Pozostałe - 1 421,98 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025 i 2026 w łącznej kwocie 11 325 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki na poręczenia i gwarancje;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Sieradz 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Sieradz wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 746 204,00 zł. W latach 2025-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Sieradz planuje wydatki z tytułu potencjalnych poręczeń i gwarancji. W ramach rezerwy celowej zaplanowano w budżecie 2024 r. kwotę 723 146,78 zł z przeznaczeniem na potencjalną spłatę poręczenia wobec spółki MPWiK Sp. z o.o. Wartości poręczeń przypadające do spłaty w kolejnych latach budżetowych zostały przedstawione w załączniku nr 1 WPF zgodnie z kwotami zobowiązań wynikającymi z umowy poręczeniowej oraz aneksu.

Obsługa długu

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz na lata 2024-2032. Załącznik ten określa także łączne planowane nakłady finansowe na realizację wykazanych przedsięwzięć inwestycyjnych w wysokości 44 407 964,33 zł, limit zobowiązań na rok 2024 w wysokości 15 158 200,96 zł, a także ogólny limit zobowiązań z tyt. realizacji tych przedsięwzięć w wysokości 14 190 889,74 zł.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 816 460,12 zł, a jego pokrycie planuje się z:

wolnych środków – 1 816 460,12 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 266 460,12 zł. Przychody Gminy Sieradz w 2024 r. obejmują:

wolne środki – 2 266 460,12 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Sieradz obejmują wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sieradz zaplanowano zgodnie z harmonogramami, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 1. Splata zaciągniętych zobowiązań Gminy Sieradz

Rok	Zobowiązanie [zł]
2024	450 000,00
2025	450 000,00
2026	950 000,00
2027	1 500 000,00
2028	1 600 000,00
2029	1 600 000,00
2030	1 600 000,00
2031	1 600 000,00
2032	1 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 11 350 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 900 000,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Sieradz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 2. Wynik budżetu bieżącego Gminy Sieradz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	57 087 568,92	54 282 141,78	2 805 427,14	5 071 887,26
2025	59 896 277,00	56 907 420,58	2 988 856,42	2 988 856,42
2026	61 753 062,00	58 462 697,98	3 290 364,02	3 290 364,02
2027	63 296 888,00	59 220 998,00	4 075 890,00	4 075 890,00
2028	65 069 200,00	60 625 054,00	4 444 146,00	4 444 146,00
2029	66 760 999,00	62 048 410,00	4 712 589,00	4 712 589,00
2030	68 430 024,00	63 502 333,00	4 927 691,00	4 927 691,00
2031	70 072 345,00	64 996 406,00	5 075 939,00	5 075 939,00
2032	71 684 009,00	66 547 069,00	5 136 940,00	5 136 940,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wójt Gminy Sieradz Zarządzeniem nr 111/2021 z dnia 22 grudnia 2021 roku dokonał wyboru okresu 7-letniego do wyliczenia relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Sieradz przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,34%	11,29%	TAK	11,30%	TAK
2025	2,16%	10,87%	TAK	10,88%	TAK
2026	4,08%	10,29%	TAK	10,29%	TAK
2027	3,69%	9,82%	TAK	9,83%	TAK
2028	3,59%	8,97%	TAK	8,98%	TAK
2029	3,32%	7,86%	TAK	7,87%	TAK
2030	3,07%	7,19%	TAK	7,20%	TAK
2031	2,87%	7,88%	TAK	7,88%	TAK
2032	2,73%	8,09%	TAK	8,09%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sieradz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”. Z przedstawionych danych wynika, iż planowana łączna kwota zobowiązań w roku 2024 stanowi 2,34% przy dopuszczalnym wskaźniku 11,29%.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy oraz informacje o wybranych kategoriach finansowych stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym.

Dodatkowe informacje

W projekcie budżetu Gminy Sieradz na 2024 r. i w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz na lata 2024-2032 zawarto zmiany wynikające z przesunięcia realizacji zadań inwestycyjnych z roku 2023 na rok 2024. W planie dochodów zmniejszono w 2023 r. planowane dotacje w ramach dofinansowania ze środków z programu Polski Ład w wysokości 1 488 659,19 zł. Środki pochodzące z wolnych środków w wysokości 2 266 460,12 zł zaangażowane w przychodach roku 2023 na pokrycie deficytu w § 950 zostały pomniejszone o tą kwotę z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu w roku 2024. Środki te zostały przeznaczone na kontynuację zadań inwestycyjnych w projekcie budżetu na 2024 r. w łącznej wysokości 3 755 119,31 zł. Zaprojektowane zmiany zostały naniesione w uchwałach zmieniających budżet i Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sieradz na lata 2023-2032 na sesji Rady Gminy w dniu 28 listopada 2023 r.