

**UCHWAŁA NR IX/.../2024
Rady Gminy Sieradz**

z dnia 17 grudnia 2024 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756) uchwala się, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w załączniku nr 1 do uchwały LXIX/450/2023 Rady Gminy Sieradz z dnia 19.12.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sieradz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący
Rady Gminy Sieradz

Arkadiusz Powalski

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 ... Rady Gminy Sieradz z dnia 17.12.2024 r.

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
Wykonanie 2017	39 120 332,83	38 225 960,96	6 046 254,00	103 201,32	9 106 984,00	13 957 676,11	9 011 845,53	5 642 934,75	894 371,87	2 332,39	892 039,48
Wykonanie 2018	42 397 986,69	40 850 542,26	7 125 474,00	137 781,80	11 811 131,00	14 158 263,74	7 617 891,72	4 345 451,25	1 547 444,43	1 724,14	1 545 720,29
Wykonanie 2019	48 500 404,06	46 628 396,05	8 345 560,00	231 402,53	12 399 103,00	17 293 636,06	8 358 694,46	4 470 905,61	1 872 008,01	2 184,00	1 869 824,01
Wykonanie 2020	58 279 128,14	52 876 838,87	9 049 564,00	323 802,36	14 259 485,00	19 167 396,58	10 076 590,93	5 337 010,78	5 402 289,27	5 630,00	5 393 555,21
Wykonanie 2021	64 591 025,20	58 743 347,45	9 431 874,00	401 873,95	17 306 989,00	20 178 580,95	11 424 029,55	5 411 263,01	5 847 677,75	17 492,00	5 819 514,86
Wykonanie 2022	71 052 569,16	65 324 168,47	11 362 438,57	358 281,00	16 003 202,00	23 029 871,44	14 570 375,46	5 734 317,66	5 728 400,69	83 395,00	5 644 947,77
Plan 3 kw. 2023	66 906 721,60	56 138 783,41	8 074 187,00	517 730,00	20 969 293,00	8 475 638,91	18 101 934,50	7 268 606,00	10 767 938,19	0,00	10 767 838,19
Wykonanie 2023	62 428 887,83	55 774 498,45	8 074 187,00	517 730,00	21 171 185,50	9 105 163,10	16 906 232,85	6 770 320,08	6 654 389,38	0,00	6 654 331,62
2024	76 993 294,12	66 611 811,14	13 034 080,00	652 679,00	25 478 469,00	10 630 946,27	16 815 636,87	7 850 039,68	10 381 482,98	0,00	10 283 382,98
2025	70 883 917,17	60 140 297,00	12 281 374,00	684 791,00	23 112 851,00	7 020 055,00	17 041 226,00	8 026 655,00	10 743 620,17	510 000,00	10 233 620,17
2026	61 879 062,00	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	126 000,00	126 000,00	0,00
2027	71 296 888,00	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	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
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	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
Wykonanie 2017	39 041 282,89	35 685 501,11	13 520 923,29	0,00	0,00	111 023,55	0,00	0,00	0,00	3 355 781,78	2 854 281,78	67 016,00
Wykonanie 2018	45 509 366,55	38 537 492,79	15 229 624,44	0,00	0,00	164 817,81	0,00	0,00	0,00	6 971 873,76	6 481 373,76	203 360,00
Wykonanie 2019	48 495 313,38	43 916 176,54	16 698 775,57	0,00	0,00	204 609,25	0,00	0,00	0,00	4 579 136,84	4 099 636,84	1 400 119,50
Wykonanie 2020	56 271 961,05	48 327 007,46	18 090 020,92	0,00	0,00	142 469,00	0,00	0,00	0,00	7 944 953,59	7 476 953,59	1 528 527,00
Wykonanie 2021	60 382 132,41	52 675 930,32	19 910 554,25	0,00	0,00	77 847,30	0,00	0,00	0,00	7 706 202,09	7 249 202,09	79 256,22
Wykonanie 2022	75 679 576,21	60 069 045,34	21 577 374,51	0,00	0,00	339 979,90	0,00	0,00	0,00	15 610 530,87	15 045 030,87	1 893 400,00
Plan 3 kw. 2023	73 956 101,46	55 299 057,79	23 966 953,11	311 626,73	0,00	761 256,80	0,00	0,00	0,00	18 657 043,67	18 222 543,67	870 000,00
Wykonanie 2023	63 930 962,68	51 936 956,16	24 184 648,21	0,00	0,00	764 035,25	0,00	0,00	0,00	11 994 006,52	11 559 506,52	1 019 800,00
2024	77 415 682,75	63 234 944,26	31 753 639,96	0,00	0,00	774 200,00	0,00	0,00	0,00	14 180 738,49	13 757 738,49	1 454 136,84
2025	73 684 977,66	56 845 075,58	31 687 642,00	704 377,58	0,00	699 145,00	0,00	0,00	0,00	16 839 902,08	16 465 402,08	754 380,17
2026	60 841 263,24	58 427 063,23	32 063 427,00	629 314,98	0,00	653 365,00	0,00	0,00	0,00	2 414 200,01	2 414 200,01	0,00
2027	69 796 888,00	59 220 998,00	32 365 717,00	0,00	0,00	572 250,00	0,00	0,00	0,00	10 575 890,00	10 575 890,00	0,00
2028	63 469 200,00	60 625 054,00	33 189 067,00	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	33 317 935,00	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:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
Wykonanie 2017	79 049,94	79 049,94	3 581 286,27	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	681 286,27	0,00
Wykonanie 2018	-3 111 379,86	0,00	4 929 716,21	1 860 000,00	41 663,65	0,00	0,00	3 069 716,21	3 069 716,21
Wykonanie 2019	5 090,68	5 090,68	1 227 716,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 716,35	0,00
Wykonanie 2020	2 007 167,09	590 620,00	641 276,07	0,00	0,00	0,00	0,00	641 276,07	0,00
Wykonanie 2021	4 208 892,79	590 620,00	2 058 734,12	0,00	0,00	36 852,62	0,00	2 021 881,50	0,00
Wykonanie 2022	-4 627 007,05	0,00	10 277 006,91	4 600 000,00	0,00	326 386,91	0,00	5 350 620,00	4 627 007,05
Plan 3 kw. 2023	-7 049 379,86	0,00	7 459 379,86	2 400 000,00	1 990 000,00	754 754,49	754 754,49	4 304 625,37	4 304 625,37
Wykonanie 2023	-1 502 074,85	0,00	7 459 379,86	2 400 000,00	1 502 074,85	4 449 290,56	0,00	610 089,30	0,00
2024	-422 388,63	0,00	872 388,63	0,00	0,00	422 388,63	422 388,63	450 000,00	0,00
2025	-2 801 060,49	0,00	3 280 326,73	117 065,00	117 065,00	2 713 261,73	2 683 995,49	450 000,00	0,00
2026	1 037 798,76	1 037 798,76	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	590 620,00	590 620,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	590 620,00	590 620,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	590 620,00	590 620,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	590 620,00	590 620,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	590 620,00	590 620,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	590 620,00	590 620,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00
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	479 266,24	479 266,24	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 037 798,76	1 037 798,76	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	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 853 100,00	0,00	2 540 459,85	3 221 746,12	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 122 480,00	0,00	2 313 049,47	5 382 765,68	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 531 860,00	0,00	2 712 219,51	3 939 935,86	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 941 240,00	0,00	4 549 831,41	5 191 107,48	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 350 620,00	0,00	6 067 417,13	8 126 151,25	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 360 000,00	0,00	5 255 123,13	10 932 130,04	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 350 000,00	0,00	839 725,62	5 899 105,48	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 350 000,00	0,00	3 837 542,29	8 896 922,15	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 900 000,00	0,00	3 376 866,88	4 249 255,51	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 537 798,76	0,00	3 295 221,42	6 458 483,15	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	3 325 998,77	3 325 998,77	
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
Wykonanie 2017	0,00%	x	10,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	16,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	13,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,78%	3,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	10,29%	10,29%	x	x	x	x
2024	2,19%	7,42%	7,42%	11,29%	12,22%	TAK	TAK
2025	2,22%	7,52%	x	10,79%	11,72%	TAK	TAK
2026	4,24%	7,27%	x	10,43%	11,36%	TAK	TAK
2027	3,69%	8,29%	x	9,97%	10,90%	TAK	TAK
2028	3,59%	8,53%	x	9,12%	10,05%	TAK	TAK
2029	3,32%	8,59%	x	8,01%	8,94%	TAK	TAK
2030	3,07%	8,56%	x	7,34%	8,27%	TAK	TAK
2031	2,87%	8,47%	x	8,03%	8,03%	TAK	TAK
2032	2,73%	8,29%	x	8,18%	8,18%	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:			w tym:			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
Wykonanie 2017	4 247,29	4 247,29	4 247,29	855 355,50	855 355,50	855 355,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	225 508,26	225 508,26	225 508,26	0,00	0,00	0,00	359 044,77	359 044,77	225 508,26
Wykonanie 2019	1 413 208,25	1 413 208,25	1 413 208,25	0,00	0,00	0,00	1 571 629,94	1 571 629,94	1 413 208,25
Wykonanie 2020	260 603,40	260 603,40	260 603,40	0,00	0,00	0,00	260 603,40	260 603,40	260 603,40
Wykonanie 2021	206 128,51	206 128,51	179 044,18	752 356,95	752 356,95	682 353,18	342 705,60	342 705,60	120 681,19
Wykonanie 2022	395 000,21	395 000,21	349 523,59	2 140 994,57	2 140 994,57	2 140 994,57	417 981,72	417 981,72	406 657,51
Plan 3 kw. 2023	44 338,25	44 338,25	44 338,25	293 365,53	293 365,53	293 365,53	244 941,00	244 941,00	244 941,00
Wykonanie 2023	44 338,25	44 338,25	44 338,25	142 408,53	142 408,53	142 408,53	244 941,00	244 941,00	244 941,00
2024	255 000,00	255 000,00	211 650,00	228 784,00	228 784,00	228 784,00	255 000,00	255 000,00	211 650,00
2025	194 020,00	194 020,00	161 036,60	400 980,00	400 980,00	332 813,40	194 020,00	194 020,00	161 036,60
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
			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
Wykonanie 2017	1 046 730,00	1 046 730,00	855 355,50	1 249 072,28	0,00	1 249 072,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	3 543 811,62	359 044,77	3 184 766,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	3 368 804,01	1 533 991,04	1 834 812,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	5 687 515,72	218 040,32	5 469 475,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 018 354,89	1 018 354,89	682 353,18	11 445 019,95	512 040,73	10 932 979,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 853 150,10	2 853 150,10	1 816 964,57	14 758 243,98	494 381,83	14 263 862,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	502 265,40	502 265,40	219 220,28	10 652 379,00	246 706,05	10 405 672,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	502 265,40	502 265,40	219 220,28	10 652 379,00	246 706,05	10 405 672,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	12 905 349,68	258 530,00	12 646 819,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	400 980,00	400 980,00	332 813,40	16 814 625,32	327 127,00	16 487 498,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 519 707,00	4 707,00	1 515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	8 089 707,00	4 707,00	8 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 707,00	4 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 707,00	4 707,00	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												
	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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
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		
Wykonanie 2017	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	103 163,04		
Wykonanie 2021	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sieradz:

Dochody ogółem zwiększono o 386 388,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 311 388,06 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 75 000,00 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o 386 388,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 390 588,06 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 200,00 zł.

Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	76 606 906,06	+386 388,06	76 993 294,12
Dochody bieżące	66 300 423,08	+311 388,06	66 611 811,14
Dotacje bieżące	10 600 386,90	+30 559,37	10 630 946,27
Pozostałe	16 534 808,18	+280 828,69	16 815 636,87
Podatek od nieruchomości	7 650 262,00	+199 777,68	7 850 039,68
Dochody majątkowe	10 306 482,98	+75 000,00	10 381 482,98
Wydatki ogółem	77 029 294,69	+386 388,06	77 415 682,75
Wydatki bieżące	62 844 356,20	+390 588,06	63 234 944,26
Wynagrodzenia i pochodne	31 375 156,49	+378 483,47	31 753 639,96
Poręczenia i gwarancje	290 305,53	-290 305,53	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	30 404 694,18	+302 410,12	30 707 104,30
Wydatki majątkowe	14 184 938,49	-4 200,00	14 180 738,49

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sieradz:

Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 117 065,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2026. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 2. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	117 065,00	29 266,24	87 798,76
2026	87 798,76	0,00	87 798,76	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sieradz zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2026. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sieradz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	450 000,00	0,00	450 000,00
2025	450 000,00	29 266,24	479 266,24
2026	950 000,00	87 798,76	1 037 798,76
2027	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2028	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2029	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2030	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2031	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2032	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sieradz na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,19%	11,29%	TAK	12,22%	TAK
2025	2,22%	10,79%	TAK	11,72%	TAK
2026	4,24%	10,43%	TAK	11,36%	TAK
2027	3,69%	9,97%	TAK	10,90%	TAK
2028	3,59%	9,12%	TAK	10,05%	TAK
2029	3,32%	8,01%	TAK	8,94%	TAK
2030	3,07%	7,34%	TAK	8,27%	TAK
2031	2,87%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2032	2,73%	8,18%	TAK	8,18%	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 dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, 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.