Druk nr .221
PROJEKT

Uchwała nr XXX/126
Rady Gminy Siekierczyn
z dnia 26 listopada 2026 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siekierczyn.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025, poz. 1483 ze zm.), oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2026, poz. 662 ze zm.) Rada Gminy Siekierczyn uchwala, co następuje:

§ 1

Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Siekierczyn, ustanowioną uchwałą nr XIX/130/25 Rady Gminy Siekierczyn, w dniu 30 grudnia 2025 r., zgodnie z Załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Siekierczyn, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, ustanowiony uchwałą nr XIX/130/25 Rady Gminy Siekierczyn, w dniu 30 grudnia 2025 roku, stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siekierczyn

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Mariusz [illegible]

Uzasadnienie

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 listopada 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siekierczyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 657 415,22 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 634 154,10 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 23 261,12 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 657 415,22 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 580 896,82 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 76 518,40 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**39 519 171,69**	**+657 415,22**	**40 176 586,91**
Dochody bieżące	**34 973 177,49**	**+634 154,10**	**35 607 331,59**
Dotacje bieżące	3 606 620,85	+511 755,10	4 118 375,95
Pozostałe	11 059 688,64	+122 399,00	11 182 087,64
Dochody majątkowe	**4 545 994,20**	**+23 261,12**	**4 569 255,32**
Wydatki ogółem	**41 922 981,72**	**+657 415,22**	**42 580 396,94**
Wydatki bieżące	**31 294 880,09**	**+580 896,82**	**31 875 776,91**
Wynagrodzenia i pochodne	16 623 405,83	-244 664,30	16 378 741,53
Obsługa długu	74 125,50	-24 000,00	50 125,50
Pozostałe wydatki bieżące	14 597 348,76	+849 561,12	15 446 909,88
Wydatki majątkowe	**10 628 101,63**	**+76 518,40**	**10 704 620,03**

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siekierczyn: przychody i rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów i rozchodów

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siekierczyn na lata 2026-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2026	2,00%	13,29%	TAK	14,82%	TAK
2027	3,69%	13,21%	TAK	14,74%	TAK
2028	3,20%	12,39%	TAK	13,92%	TAK
2029	0,88%	11,55%	TAK	13,08%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Siekierczyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siekierczyn obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej:

1. w zakresie zadań finansowanych ze środków własnych:

- o kwotę 19.680,40 zł zwiększono nakłady, limit wydatków na rok bieżący i limit zobowiązań zadania *Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców przez budowę oświetlenia ulicznego dróg gminnych*,

- o kwotę 237,00 zł zwiększono nakłady, limit wydatków na rok bieżący i limit zobowiązań zadania *Budowa Remizy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Rudzicy, Gmina Siekierczyn.*

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

WÓJT GMINY
Dariusz Fijdyk

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 projektu uchwały Rady Gminy Siekierczyn, z dnia 26. 11. 2026r.

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 2019	20 733 662,58	20 346 991,28	3 768 977,00	26 609,36	5 188 079,00	5 827 402,82	5 535 923,10	1 826 288,70	386 671,30	140 958,99	245 712,31
Wykonanie 2020	23 710 828,31	22 218 836,10	4 056 065,00	28 367,10	5 743 470,00	7 177 554,84	5 213 379,16	1 389 330,53	1 491 992,21	178 033,55	1 313 588,66
Wykonanie 2021	24 589 152,11	23 711 591,74	4 212 784,00	55 606,99	6 652 805,00	7 029 643,97	5 760 751,78	1 669 233,41	877 560,37	143 236,40	733 919,97
Wykonanie 2022	33 268 227,64	30 726 786,87	6 438 720,57	35 225,21	6 782 538,00	10 611 144,00	6 859 159,09	2 098 758,82	2 541 440,77	442 960,92	2 098 233,12
Wykonanie 2023	38 850 584,86	26 761 482,46	3 213 900,00	45 435,00	9 606 241,60	5 184 191,75	8 711 714,11	2 815 753,45	12 089 102,40	546 056,57	11 542 626,52
Wykonanie 2024	32 818 280,49	28 485 664,10	4 629 457,00	53 451,00	10 439 202,00	5 087 286,60	8 276 267,50	2 762 026,09	4 332 616,39	492 779,32	3 839 522,44
Plan 3 kw. 2025	44 946 339,50	30 694 139,03	12 378 612,70	66 630,56	5 494 006,74	3 477 777,69	9 277 111,34	3 197 843,00	14 252 200,47	1 812 000,00	12 439 742,47
2026	40 176 586,91	35 607 331,59	13 955 995,00	69 686,00	6 281 187,00	4 118 375,95	11 182 087,64	4 319 131,00	4 569 255,32	650 000,00	3 916 239,32
2027	35 833 848,00	32 733 848,00	14 374 675,00	71 777,00	6 468 340,00	2 665 364,00	9 153 692,00	3 378 400,00	3 100 000,00	500 000,00	2 600 000,00
2028	36 383 131,00	33 683 131,00	14 791 541,00	73 859,00	6 655 922,00	2 742 660,00	9 419 149,00	3 476 374,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00
2029	34 626 258,00	34 626 258,00	15 205 704,00	75 927,00	6 842 288,00	2 819 454,00	9 682 885,00	3 573 712,00	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
Wykonanie 2019	19 588 239,00	18 586 615,68	7 552 940,43	0,00	0,00	94 231,71	0,00	0,00	0,00	1 001 623,32	1 001 623,32	0,00
Wykonanie 2020	22 153 419,82	20 439 830,96	7 973 986,26	0,00	0,00	53 723,68	0,00	0,00	0,00	1 713 588,86	1 713 588,86	0,00
Wykonanie 2021	24 330 591,02	21 731 451,54	8 809 200,28	0,00	0,00	40 597,89	0,00	0,00	0,00	2 599 139,48	2 599 139,48	300 000,00
Wykonanie 2022	32 790 105,63	27 406 167,83	9 481 396,22	0,00	0,00	154 695,71	0,00	0,00	0,00	5 383 937,80	5 383 937,80	5 819,43
Wykonanie 2023	38 896 062,16	25 283 003,31	10 886 621,53	0,00	0,00	175 306,35	0,00	0,00	0,00	13 613 058,85	13 613 058,85	250 851,48
Wykonanie 2024	34 426 475,30	26 416 410,39	12 810 683,01	0,00	0,00	135 316,93	0,00	0,00	0,00	8 010 064,91	8 010 064,91	563 374,98
Plan 3 kw. 2025	47 894 364,57	29 228 658,88	15 366 465,41	0,00	0,00	222 094,00	0,00	0,00	0,00	18 665 705,69	18 665 705,69	493 252,00
2026	42 580 396,94	31 875 776,91	16 378 741,53	0,00	0,00	50 125,50	0,00	4 389,00	0,00	10 704 620,03	10 704 620,03	182 698,00
2027	34 980 598,58	30 721 046,00	17 243 932,00	0,00	0,00	97 944,00	0,00	1 125,00	0,00	4 259 552,58	4 259 552,58	0,00
2028	35 467 049,00	31 737 135,00	17 950 933,00	0,00	0,00	72 553,00	0,00	0,00	0,00	3 729 914,00	3 729 914,00	0,00
2029	34 361 564,38	32 704 567,00	18 661 790,00	0,00	0,00	15 450,00	0,00	0,00	0,00	1 656 997,38	1 656 997,38	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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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
Wykonanie 2019	1 145 423,58	619 940,00	607 575,95	0,00	0,00	0,00	0,00	416 685,95	0,00
Wykonanie 2020	1 557 408,49	597 140,00	1 633 059,53	500 000,00	0,00	108 794,46	0,00	1 024 265,07	0,00
Wykonanie 2021	258 561,09	258 561,09	2 533 328,02	0,00	0,00	748 056,25	0,00	1 785 271,77	0,00
Wykonanie 2022	478 122,01	478 122,01	3 303 679,54	1 228 400,00	0,00	830 930,05	0,00	1 244 349,49	0,00
Wykonanie 2023	-45 477,30	0,00	2 897 984,54	0,00	0,00	143 768,42	0,00	2 754 216,12	45 477,30
Wykonanie 2024	-1 608 194,81	0,00	3 549 586,74	1 322 108,00	1 322 108,00	54 520,47	2 174,28	2 043 554,27	283 912,53
Plan 3 kw. 2025	-2 948 025,07	0,00	3 948 051,07	2 525 023,00	1 524 997,00	408 694,19	408 694,19	1 014 333,88	1 014 333,88
2026	-2 403 810,03	0,00	3 247 811,03	1 115 544,04	1 115 544,04	369 784,99	369 784,99	1 762 482,00	918 481,00
2027	853 249,42	853 249,42	210 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	916 082,00	916 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	264 693,62	264 693,62	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 zaciągnięciem 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 2019	190 890,00	0,00	0,00	0,00	619 940,00	619 940,00	80 532,26	0,00	80 532,26
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	657 140,00	597 140,00	80 532,26	0,00	80 532,26
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	716 600,00	716 600,00	80 532,26	0,00	80 532,26
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	883 810,00	872 310,00	80 532,26	0,00	80 532,26
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	754 425,00	696 521,00	80 532,26	0,00	80 532,26
Wykonanie 2024	129 404,00	0,00	0,00	0,00	514 000,00	514 000,00	80 532,26	0,00	80 532,26
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 026,00	1 000 026,00	50 016,00	0,00	50 016,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	844 001,00	634 000,00	50 016,00	0,00	50 016,00
2027	210 001,00	0,00	0,00	0,00	1 063 250,42	1 063 250,42	49 983,32	0,00	49 983,32
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	916 082,00	916 082,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	264 693,62	264 693,62	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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	869 000,00	0,00	1 760 375,60	2 177 061,55
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	60 000,00	3 231 431,00	0,00	1 779 005,14	2 912 064,67
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 514 831,00	0,00	1 980 140,20	4 513 468,22
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	11 500,00	2 870 921,00	0,00	3 320 619,04	5 395 898,58
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	57 904,00	2 174 400,00	0,00	1 478 479,15	4 376 463,69
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 982 508,00	0,00	2 069 253,71	4 296 732,45
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 507 505,00	0,00	1 465 480,15	2 888 508,22
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 001,00	2 244 026,04	0,00	3 731 554,68	5 863 821,67
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 180 775,62	0,00	2 012 802,00	2 222 803,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	264 693,62	0,00	1 945 996,00	1 945 996,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 921 691,00	1 921 691,00

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 2019	0,00%	13,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	12,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	12,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	10,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	11,19%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	13,15%	x	x	x	x
2026	2,00%	12,89%	13,29%	14,82%	TAK	TAK
2027	3,69%	7,02%	13,21%	14,74%	TAK	TAK
2028	3,20%	6,52%	12,39%	13,92%	TAK	TAK
2029	0,88%	6,09%	11,55%	13,08%	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
Wykonanie 2019	200 000,00	200 000,00	179 607,52	0,00	0,00	0,00	161 791,18	161 791,18	111 603,41
Wykonanie 2020	421 420,02	421 420,02	387 072,25	0,00	0,00	0,00	324 818,60	324 818,60	288 693,10
Wykonanie 2021	212 942,90	212 942,90	212 821,83	0,00	0,00	0,00	117 352,70	117 352,70	104 938,06
Wykonanie 2022	380 990,86	380 990,86	380 990,86	61 245,46	61 245,46	61 245,46	402 506,80	402 506,80	397 501,40
Wykonanie 2023	174 628,07	174 628,07	174 628,07	0,00	0,00	0,00	241 593,80	241 593,80	241 593,80
Wykonanie 2024	87 330,00	87 330,00	71 611,00	277 018,00	277 018,00	227 155,00	8 000,00	8 000,00	6 560,02
Plan 3 kw. 2025	115 905,00	115 905,00	115 905,00	0,00	0,00	0,00	195 235,00	195 235,00	180 954,98
2026	90 220,42	89 953,97	89 953,97	1 377 000,00	1 377 000,00	1 377 000,00	368 593,06	368 593,06	351 520,51
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	223 247,77	223 247,77	189 760,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	64 859,43	64 859,43	59 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	10 851,48	10 851,48	0,00	11 040 936,80	241 593,80	10 799 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	6 518 161,40	988 170,10	5 529 991,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	277 018,00	277 018,00	227 155,00	15 108 861,49	251 607,40	14 857 254,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 377 237,00	1 377 237,00	1 377 237,00	5 671 575,13	304 754,39	5 366 820,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 720 000,00	0,00	2 720 000,00	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

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	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
Wykonanie 2019	619 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	597 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 459 571,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	716 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	872 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	696 521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	514 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 000 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	634 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	812 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	316 082,00	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

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.

WÓJT GMINY
Dariusz Furdykoń

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu uchwały Rady Gminy Siekierczyn, z dnia 26.11.2026 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 962 714,17	5 671 575,13	2 720 000,00	0,00	0,00	8 391 575,13
1.a	- wydatki bieżące				492 102,43	304 754,39	0,00	0,00	0,00	304 754,39
1.b	- wydatki majątkowe				8 470 611,74	5 366 820,74	2 720 000,00	0,00	0,00	8 086 820,74
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:				1 643 730,22	1 592 104,39	0,00	0,00	0,00	1 592 104,39
1.1.1	- wydatki bieżące				266 730,22	215 104,39	0,00	0,00	0,00	215 104,39
1.1.1.4	Zielone inicjatywy - edukacja ekologiczna w placówkach Gminy Siekierczyn - edukacja ekologiczna	Urząd Gminy Siekierczyn	2025	2026	144 882,22	120 256,39	0,00	0,00	0,00	120 256,39
1.1.1.5	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Siekierczyn - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Siekierczyn	2023	2026	121 848,00	94 848,00	0,00	0,00	0,00	94 848,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 377 000,00	1 377 000,00	0,00	0,00	0,00	1 377 000,00
1.1.2.2	Budowa Remizy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Rudzicy, Gmina Siekierczyn - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom w zakresie ochrony przeciwpożarowej	Urząd Gminy Siekierczyn	2025	2027	1 377 000,00	1 377 000,00	0,00	0,00	0,00	1 377 000,00
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				7 318 983,95	4 079 470,74	2 720 000,00	0,00	0,00	6 799 470,74
1.3.1	- wydatki bieżące				225 372,21	89 650,00	0,00	0,00	0,00	89 650,00
1.3.1.2	Opracowanie Planu Ogólnego dla Gminy Siekierczyn - uporządkowanie polityki przestrzennej gminy	Urząd Gminy Siekierczyn	2024	2026	159 777,00	67 650,00	0,00	0,00	0,00	67 650,00
1.3.1.3	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Siekierczyn na lata 2026-2035 wraz z raportem z ewaluacji oraz dokumentacją towarzyszącą - zapewnienie zrównoważonego rozwoju gminy w wymiarze społecznym, gospodarczym i przestrzennym.	Urząd Gminy Siekierczyn	2025	2026	48 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.4	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Siekierczyn - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Siekierczyn	2023	2026	17 595,21	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 093 611,74	3 989 820,74	2 720 000,00	0,00	0,00	6 709 820,74
1.3.2.10	Przebudowa i rozbudowa wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Szkole Podstawowej im. Henryka Sienkiewicza w Siekierczynie - uatrakcyjnienie bazy sportowej szkoły i zwiększenie bezpieczeństwa uczniów podczas lekcji	Urząd Gminy Siekierczyn	2024	2027	1 300 000,00	100 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.11	Rudzica droga dojazdowa do gruntów rolnych - podwyższenie komfortu i bezpieczeństwa użytkowaników drogi	Urząd Gminy Siekierczyn	2025	2026	331 346,70	311 669,70	0,00	0,00	0,00	311 669,70
1.3.2.12	Siekierczyn droga dojazdowa do gruntów rolnych nr 109668D - podwyższenie komfortu i bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Gminy Siekierczyn	2025	2026	774 837,40	739 837,40	0,00	0,00	0,00	739 837,40
1.3.2.13	Poszerzenie cmentarza komunalnego w Siekierczynie - zapewnienie miejsca pochówku	Urząd Gminy Siekierczyn	2025	2027	1 555 000,00	0,00	1 520 000,00	0,00	0,00	1 520 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.14	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców przez budowę oświetlenia ulicznego dróg gminnych - podwyższenie komfortu i bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Gminy Siekierczyn	2025	2026	163 540,00	148 780,00	0,00	0,00	0,00	148 780,00
1.3.2.17	Sensoryczny plac zabaw w Wyrębie - zapewnienie dzieciom bezpiecznego i atrakcyjnego miejsca do zabawy	Urząd Gminy Siekierczyn	2025	2026	370 898,00	359 898,00	0,00	0,00	0,00	359 898,00
1.3.2.18	Budowa infrastruktury wodociągowej - Zaopatrzenie mieszkanców w wodę na cele bytowe	Urząd Gminy Siekierczyn	2025	2026	96 648,97	47 648,97	0,00	0,00	0,00	47 648,97
1.3.2.19	Modernizacja infrastruktury wodociągowej i budowa infrastuktury kanalizacyjnej na terenie Gminy Siekierczyn - Zaopatrzenie w wodę mieszkańców na cele bytowe oraz odbiór ścieków z gospodarstw domowych	Urząd Gminy Siekierczyn	2025	2026	117 399,80	39 999,80	0,00	0,00	0,00	39 999,80
1.3.2.20	Modernizacja obiektów na terenie PSZOK w Siekierczynie i montaż wagi najazdowej - Zwiększenie efektywności segregacji i recyklingu odpadów	Urząd Gminy Siekierczyn	2024	2026	344 359,00	306 765,00	0,00	0,00	0,00	306 765,00
1.3.2.23	Budowa Remizy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Rudzicy, Gmina Siekierczyn - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom w zakresie ochrony przeciwpożarowej	Urząd Gminy Siekierczyn	2023	2027	1 712 513,87	1 623 153,87	0,00	0,00	0,00	1 623 153,87
1.3.2.24	Wsparcie aktywności mieszkańców obszarów wiejskich - rewitalizacja placu zabaw w Wesołówce - zabewnienie dzieciom bezpiecznego i atrakcyjnego miejsca do zabawy	Urząd Gminy Siekierczyn	2025	2027	327 068,00	312 068,00	0,00	0,00	0,00	312 068,00

WÓJT GMINY
Dariusz Furdyków

Załącznik nr 3 do projektu chwały nr
Rady Gminy Siekierczyn, z dnia 26.11.2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Siekierczyn

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siekierczyn zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siekierczyn jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Siekierczyn za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Siekierczyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siekierczyn została przygotowana na lata 2026-2029.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2029 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 Siekierczyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Siekierczyn 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. 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:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Siekierczyn 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	2027-2029	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2029	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2029	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2029	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2029	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2029	100,00%	—

Podatek od nieruchomości

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Siekierczyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 4.319.131,00 zł. (jeden z podatników złożył korektę deklaracji).

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 (np. Polskie Sieci Elektroenergetyczne) oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu

państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 650.000,00 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.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3.916.239,32 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 5 300 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Siekierczyn 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:

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 Siekierczyn 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	2027-2029	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2029	—	100,00%	—

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Siekierczyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16.378.741,53 zł. W latach 2027-2029 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 Siekierczyn 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 (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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.

2.2. Wydatki majątkowe
Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siekierczyn na lata 2026-2029.

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2.403.810,03 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów – 1.115.544,04 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 369.784,99 zł;
3. wolnych środków – 918.481,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Siekierczyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	40 176 586,91	42 580 396,94	-2.403.810,03
2027	35 833 848,00	34 980 598,58	853 249,42
2028	36 383 131,00	35 467 049,00	916 082,00
2029	34 626 258,00	34.361.564,38	264.693,62

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3.247.811,03 zł. Przychody Gminy Siekierczyn w 2026 r. obejmują:

1. kredyty – 1.115.544,04 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 369.784,99 zł;

3. wolne środki – 1.762.482,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Siekierczyn obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów – kwota 634.000,00; pożyczki z budżetu - 210.001,00 zł.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Siekierczyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	634.000,00	0,00	634.000,00
2027	812 400,00	250.850,42	1.063.250,42
2028	316.082,00	600.000,00	916.082,00
2029	0,00	264.693,62	264.693,62
razem	1 762 482,00	1.115.544,04	2.878.026,04

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Siekierczyn planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Siekierczyn – wg umowy o kredyt długoterminowy nr 2/55000169/I/JST/17 z dnia 1 czerwca 2017 r.

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	50 016,00
2027	49 983,32

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siekierczyn na lata 2026-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie" wynosi 1.762.482,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2.244.026,04 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Siekierczyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Siekierczyn przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,00%	13,29%	TAK	14,82%	TAK
2027	3,69%	13,21%	TAK	14,74%	TAK
2028	3,20%	12,39%	TAK	13,92%	TAK
2029	0,88%	11,55%	TAK	13,08%	TAK

9. Przedsięwzięcia

Gmina Siekierczyn planuje realizację następujących zadań wieloletnich:

z udziałem środków unijnych – zadania bieżące:

1. Zielone inicjatywy – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 144 882,22 zł, w tym w 2026 r. – 120 256,39 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 120 256,39 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
2. Cyberpezpieczny Samorząd w Gminie Siekierczyn - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 121.848,00 zł, w tym w 2026 r. – 94.848,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 94.848,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.

z udziałem środków unijnych – zadania majątkowe:

3. Budowa Remizy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Rudzicy, zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1.377.000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1.377.000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1.377.000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn

zadania bieżące – z udziałem środków własnych:

4. Opracowanie Planu Ogólnego dla Gminy Siekierczyn - zadanie ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 159.777,00 zł, w tym w 2026 r. – 67.650,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 67.650,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
5. Cyberpezpieczny Samorząd w Gminie Siekierczyn - zadanie, które ma być realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 17.595,21 zł, w tym w 2026 r. – 12.000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 12.000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
6. Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Siekierczyn na lata 2026-2035 wraz z raportem z ewaluacji oraz dokumentacją towarzyszącą – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 48 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn

zadania majątkowe – z udziałem środków własnych:

7. Rudzica droga dojazdowa do gruntów rolnych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 331 346,70 zł, w tym w 2026 r. – 311.669,70 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 311.669,70 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.

8. Siekierczyn droga dojazdowa do gruntów rolnych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 774.837,40 zł, w tym w 2026 r. – 739.837,40 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 739.837,40 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
9. Poszerzenie cmentarza komunalnego w Siekierczynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1.555.000,00 zł, w tym w 2027 r. – 1.520 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1.520.000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
10. Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców przez budowę oświetlenia ulicznego dróg gminnych nr 109670D i nr 109650D w Zarębie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 163.540,00 zł, w tym w 2026 r. – 148.780,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 148.780,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
11. Wsparcie aktywności mieszkańców obszarów wiejskich – rewitalizacja placu zabaw w Wesołówce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 327.068,00 zł, w tym w 2026 r. – 312.068,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 312.068,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
12. Sensoryczny plac zabaw w Wyrębie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 370898,00 zł, w tym w 2026 r. – 359.898,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 359.898,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
13. Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Siekierczyn na lata 2026-2035 wraz z raportem z ewaluacji oraz dokumentacją towarzyszącą – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 48 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn
14. Budowa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Siekierczyn – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 96 648,97 zł, w tym w 2026 r. – 47 648,97 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 47 648,97 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
15. Modernizacja infrastruktury wodociągowej i budowa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie Gminy Siekierczyn – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 117 399,80 zł, w tym w 2026 r. – 39 999,80 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 39 999,80 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
16. Modernizacja obiektów na terenie PSZOK w Siekierczynie i montaż wagi najazdowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 344 359,00 zł, w tym w 2026 r. – 306.765,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 306.765,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
17. Budowa Remizy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Rudzicy, zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1.712.513,87 zł, w tym w 2026 r. – 1.623.153,87 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1.623.153,87 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
18. Przebudowa i rozbudowa wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Szkole Podstawowej im. Henryka Sienkiewicza w Siekierczynie, zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 300 000 zł, w tym w 2026 r. 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.

WÓJT GMINY
Dariusz Furdyków