

Uchwała nr XIX/ 125
Rady Gminy Siekierczyn
z dnia ..30 grudnia 2025r.

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), oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025, poz. 1153 ze zm.) Rada Gminy Siekierczyn uchwala, co następuje:

§ 1

Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Siekierczyn, ustanowioną uchwałą nr IX/52/24 Rady Gminy Siekierczyn, w dniu 19 grudnia 2024 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 IX/52/24 Rady Gminy Siekierczyn, w dniu 19 grudnia 2024 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.


Dariusz Furdyko

Uzasadnienie

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siekierczyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 262 059,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 164 639,77 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 97 420,03 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 129 013,30 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 296 930,30 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 832 083,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -203 002,07 zł.

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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	47 085 448,06	+262 059,80	47 347 507,86
Dochody bieżące	32 685 428,78	+164 639,77	32 850 068,55
Dotacje bieżące	3 976 591,44	+139 077,77	4 115 669,21
Pozostałe	10 769 587,34	+25 562,00	10 795 149,34
Dochody majątkowe	14 400 019,28	+97 420,03	14 497 439,31
Wydatki ogółem	48 679 523,23	-1 129 013,30	47 550 509,93
Wydatki bieżące	30 296 406,30	-296 930,30	29 999 476,00
Wynagrodzenia i pochodne	15 388 752,92	+20 240,42	15 408 993,34
Obsługa długu	192 094,00	-19 180,07	172 913,93
Pozostałe wydatki bieżące	14 715 559,38	-297 990,65	14 417 568,73
Wydatki majątkowe	18 383 116,93	-832 083,00	17 551 033,93
Wynik budżetu	-1 594 075,17	+1 391 073,10	-203 002,07

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 486 600,00	3 946 600,00	+460 000,00
2027	3 668 123,00	4 098 123,00	+430 000,00
2028	3 777 581,90	4 278 655,00	+501 073,10

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siekierczyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 431 073,10 zł, w tym przychody z tytułu kredytów.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 40 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 40 000,00 zł.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 854 101,17	-1 431 073,10	1 423 028,07
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 431 073,10	-1 431 073,10	0,00
Rozchody budżetu	1 260 026,00	-40 000,00	1 220 026,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 260 026,00	-40 000,00	1 220 026,00

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 260 026,00	1 220 026,00	-40 000,00
2026	1 354 000,00	894 000,00	-460 000,00
2027	1 242 400,00	812 400,00	-430 000,00
2028	557 155,10	56 082,00	-501 073,10

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 2025-2028. 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]
2025	1 220 026,00	0,00	1 220 026,00
2026	894 000,00	0,00	894 000,00
2027	812 400,00	0,00	812 400,00
2028	56 082,00	0,00	56 082,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siekierczyn na lata 2025-2028 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)
2025	4,67%	11,85%	TAK	12,48%	TAK
2026	3,89%	12,32%	TAK	12,96%	TAK
2027	3,27%	11,49%	TAK	12,12%	TAK
2028	0,57%	10,66%	TAK	11,29%	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 30.09.2024 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Erasmus+ – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 147 683,77 zł, w tym w 2025 r. – 118 222,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 147 683,77 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
2. Analiza potencjału budowy struktury spółdzielni energetycznej w Gminie Siekierczyn – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 51 660,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 51 660,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
3. 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 2025 r. – 49 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 96 648,97 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.
4. 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 2025 r. – 77 400,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 117 399,80 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Siekierczyn.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Opracowanie Planu Ogólnego dla Gminy Siekierczyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 159 777,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 92 127,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 67 650,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

WÓJT GMINY
Dariusz Białyński

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 Siewierz z dnia 30.12.2025 r.

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	
										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	47 347 507,86	32 850 068,55	12 378 612,70	66 630,56	5 494 006,74	4 115 669,21	10 795 149,34	4 027 843,00	14 497 439,31	1 960 000,00	12 536 981,31
2026	33 497 541,00	30 497 541,00	12 811 864,00	68 963,00	5 616 680,00	2 866 484,00	9 133 550,00	3 198 150,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2027	34 542 965,00	31 442 965,00	13 209 032,00	71 101,00	5 790 797,00	2 955 345,00	9 416 690,00	3 297 293,00	3 100 000,00	500 000,00	2 600 000,00
2028	35 023 368,00	32 323 368,00	13 578 885,00	73 092,00	5 952 939,00	3 038 095,00	9 680 357,00	3 389 617,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00

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 2008 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 989, z późn. zm.), zwaną 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 wyliczeniowych 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 wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności opłaty podatkowe i opłaty lokalnych.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	w tym:				Wydatki majątkowe x	w tym:	
						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	w tym:					
							wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	47 550 509,93	29 999 476,00	15 408 993,34	0,00	0,00	172 913,93	0,00	0,00	0,00	17 551 033,93	17 551 033,93	489 500,00
2026	32 603 541,00	28 656 941,00	15 547 945,00	0,00	0,00	235 803,00	0,00	4 389,00	0,00	3 946 600,00	3 946 600,00	0,00
2027	33 730 565,00	29 632 442,00	16 220 394,00	0,00	0,00	169 678,00	0,00	1 338,00	0,00	4 098 123,00	4 098 123,00	0,00
2028	34 967 286,00	30 688 631,00	16 865 155,00	0,00	0,00	112 200,00	0,00	0,00	0,00	4 278 655,00	4 278 655,00	0,00

z tego:												
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	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:	
	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
	-203 002,07	0,00	1 423 028,07	0,00	0,00	408 694,19	0,00	1 014 333,98	203 002,07			
2026	894 000,00	894 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	812 400,00	812 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	56 082,00	56 082,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:							
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
										kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 026,00	1 220 026,00	50 016,00	0,00	50 016,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	894 000,00	894 000,00	50 016,00	0,00	50 016,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	812 400,00	812 400,00	50 016,00	0,00	50 016,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	56 082,00	56 082,00	0,00	0,00	0,00		

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X	
	łącznie kwota przypadająca na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
	z tego:										
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X	Kwota długu ^X	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X	
lp	5.1.3	5.1.3.1	5.1.3.2	5.1.3.3	5.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 762 482,00	0,00	2 850 592,55	4 273 620,62	
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	888 482,00	0,00	1 840 600,00	1 840 600,00	
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	56 082,00	0,00	1 810 523,00	1 810 523,00	
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 634 737,00	1 634 737,00	

B) 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 dotyczących do wstępnego prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie niebłędności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie niebłędności 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 niebłędności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie niebłędności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego piąwszy 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie						
	Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4
	2025	4,67%	10,80%	11,85%	12,48%	TAK
	2026	3,89%	7,62%	12,32%	12,96%	TAK
	2027	3,27%	6,95%	11,49%	12,12%	TAK
2028	0,57%	5,97%	10,66%	11,29%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	234 127,00	234 127,00	234 127,00	0,00	0,00	0,00	313 457,00	313 457,00	299 177,02
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 438,99	28 977,22	28 977,22
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki majątkowe na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształcaniem 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:															
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5						
2025	277 018,00	277 018,00	227 155,15	15 445 029,30	461 956,40	14 983 072,90	0,00	0,00	0,00	0,00						
2026	0,00	0,00	0,00	3 299 862,76	187 748,99	3 112 113,77	187 748,99	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						

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	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 wynikającego z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypkup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty udytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:			w tym:						
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 180 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	894 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	56 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieruchomości 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wójt Gminy
Dariusz Furman

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Stokierczyn z dnia 30.12.2025 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 808 660,24	15 445 029,30	3 299 862,76	0,00	0,00	18 744 892,06
1.a	- wydatki bieżące				655 865,39	461 956,40	187 748,99	0,00	0,00	648 705,39
1.b	- wydatki majątkowe				19 152 794,85	14 983 072,90	3 112 113,77	0,00	0,00	18 095 186,67
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:				655 073,99	590 475,00	58 438,99	0,00	0,00	648 913,99
1.1.1	- wydatki bieżące				378 056,99	313 457,00	58 438,99	0,00	0,00	371 895,99
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Stokierczyn - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Stokierczyn	2023	2025	86 490,00	79 330,00	0,00	0,00	0,00	79 330,00
1.1.1.4	Zielone inicjatywy - edukacja ekologiczna w placówkach Gminy Stokierczyn - edukacja ekologiczna	Urząd Gminy Stokierczyn	2025	2026	144 882,22	115 905,00	28 977,22	0,00	0,00	144 882,22
1.1.1.5	Erasmus+ - wprowadzenie kreatywnych metod nauczania	Urząd Gminy Stokierczyn	2025	2026	147 683,77	118 222,00	29 461,77	0,00	0,00	147 683,77
1.1.2	- wydatki majątkowe				277 018,00	277 018,00	0,00	0,00	0,00	277 018,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Stokierczyn - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Stokierczyn	2023	2025	277 018,00	277 018,00	0,00	0,00	0,00	277 018,00
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:				19 153 596,25	14 854 554,30	3 241 423,77	0,00	0,00	18 095 978,07
1.3.1	- wydatki bieżące				277 809,40	148 489,40	129 310,00	0,00	0,00	277 809,40
1.3.1.2	Opracowanie Planu Ogólnego dla Gminy Stokierczyn - uporządkowanie polityki przestrzennej gminy	Urząd Gminy Stokierczyn	2024	2026	159 777,00	92 127,00	67 650,00	0,00	0,00	159 777,00
1.3.1.3	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Stokierczyn na lata 2026-2035 wraz z raportem z ewaluacji oraz dokumentacją towarzyszącą - zapewnienie zrównoważonego rozwoju gminy w wymiarze społecznym, gospodarczym i przestrzennym.	Urząd Gminy Stokierczyn	2025	2026	48 000,00	38 000,00	10 000,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.1.4	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Stokierczyn - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Stokierczyn	2023	2025	18 372,40	18 372,40	0,00	0,00	0,00	18 372,40
1.3.1.5	Analiza potencjału budowy struktury spółdzielni energetycznej w Gminie Stokierczyn - Ochrone kosztów zakupu energii oraz zwiększenie niezależności energetycznej	Urząd Gminy Stokierczyn	2025	2026	51 660,00	0,00	51 660,00	0,00	0,00	51 660,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 875 776,85	14 706 064,90	3 112 113,77	0,00	0,00	17 818 188,67
1.3.2.7	Budowa remizy OSP w Rudzicy - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców w zakresie ochrony przeciwpożarowej	Urząd Gminy Stokierczyn	2023	2026	257 060,00	0,00	167 700,00	0,00	0,00	167 700,00

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej im. Henryka Sienkiewicza w Sienkierzynie - Stworzenie warunków do całorocznego przeprowadzania zajęć wychowania fizycznego oraz treningu sportowego	Urząd Gminy Sienkierzyn	2023	2025	5 425 670,00	5 267 000,00	0,00	0,00	0,00	5 267 000,00
1.3.2.10	Przebudowa i rozbudowa wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Szkole Podstawowej im. Henryka Sienkiewicza w Sienkierzynie - uatrakcyjnienie bazy sportowej szkoły i zwiększenie bezpieczeństwa uczniów podczas lekcji	Urząd Gminy Sienkierzyn	2024	2026	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.11	Przebudowa dróg gminnych publicznych nr 109656D i cz. 109655D w Rudzicy wraz z oświetleniem drogowym - Podwyższenie komfortu i bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Gminy Sienkierzyn	2024	2025	1 168 722,01	1 141 318,81	0,00	0,00	0,00	1 141 318,81
1.3.2.12	Dobudowa celowa na na finansowanie zadania inwestycyjnego obiektu zabrytkowego. Wymiana pokrycia dachowego kościoła p.w. św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Rudzicy - Poprawa stanu, odbudowa i remont obiektów zabrytkowych oraz przyzyczenie się do poprawy ich stanu i ochrony przed degradacją i niszczeniem	Urząd Gminy Sienkierzyn	2024	2025	556 374,98	489 500,00	0,00	0,00	0,00	489 500,00
1.3.2.13	Modernizacja infrastruktury drogowej i przepraw mostowych na terenie Gminy Sienkierzyn - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Sienkierzyn	2023	2025	8 304 001,09	7 588 701,09	0,00	0,00	0,00	7 588 701,09
1.3.2.14	Przebudowa cz. drogi publicznej nr 109654D w Zarębie - podwyższenie komfortu i bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Gminy Sienkierzyn	2025	2026	464 200,00	14 200,00	450 000,00	0,00	0,00	464 200,00
1.3.2.15	Przebudowa cz. drogi publicznej nr 109684D w Sienkierzynie - podwyższenie komfortu i bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Gminy Sienkierzyn	2025	2026	825 000,00	25 000,00	800 000,00	0,00	0,00	825 000,00
1.3.2.16	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Sienkierzyn - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Sienkierzyn	2023	2025	53 935,00	53 935,00	0,00	0,00	0,00	53 935,00
1.3.2.17	Budowa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Sienkierzyn - Zaopatrzenie mieszkańców w wodę na cele bytowe	Urząd Gminy Sienkierzyn	2025	2026	96 648,97	49 000,00	47 648,97	0,00	0,00	96 648,97
1.3.2.18	Modernizacja infrastruktury wodociągowej i budowa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie Gminy Sienkierzyn - Zaopatrzenie w wodę mieszkańców na cele bytowe oraz odbiór ścieków z gospodarstw domowych	Urząd Gminy Sienkierzyn	2025	2026	117 399,80	77 400,00	39 999,80	0,00	0,00	117 399,80
1.3.2.19	Modernizacja obiektów na terenie PSZOK w Sienkierzynie i montaż wagi nalazdowej - Zwiększenie efektywności segregacji i recyklingu odpadów	Urząd Gminy Sienkierzyn	2025	2026	306 765,00	0,00	306 765,00	0,00	0,00	306 765,00

Wójt Gminy
Dariusz Rydukski

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siekierczyn została przygotowana na lata 2025-2028.

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 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 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
- dla lat 2026-2028 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2025 rok. Od 2026 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:

- 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	2026-2028	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2028	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2028	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2028	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2028	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2028	100,00%	0,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Siekierczyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4.027.843,00 zł. (w wyniku spłaty zadłużenia przez dłużnika).

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.

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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwot 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 960 000,00 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 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 536 981,31zł, 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 2026, 2027, 2028, w łącznej kwocie 7.800,000,00 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	2026-2028	25,00%	25,00%	50,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
inne	2026-2028	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Siekierczyn wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15.408.993,34 zł. W latach 2026-2028 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku.

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 wskaźniki inflacji i PKB, 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 2025-2028.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -203.002,07 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytu.

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]
2025	47 347 507,86	47 550 509,93	-203 002,07
2026	33 497 541,00	32 603 541,00	894 000,00
2027	34 542 965,00	33 730 656,00	812 400,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	35 023 368,00	34 967 286,00	56 082,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planowano przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Siekierzyn obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

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

Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2028. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Siekierzyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1220.026,00	1 220 026,00
2026	894 000,00	894 000,00
2027	812 400,00	812 400,00
2028	56 082,00	56 082,00

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

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

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	50 016,00
2026	50 016,00
2027	50 016,00

**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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siekierzyn na lata 2025-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 2 982 508,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1.762.482,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Siekierzyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

WÓJCIŃ
Dariusz Dąbko