

ZARZĄDZENIE NR RO.0050.98.2024

Burmistrza Siennicy

z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica na lata 2025-2035

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica na lata 2025-2035 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miejskiej w Siennicy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie w terminie do 15 listopada 2024 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Stanisław Duszczyk

UCHWAŁA NR2025 Rady Gminy Siennica

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Siennica na lata 2025-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Siennicy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Siennicy do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Siennicy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Siennicy.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LXVI.0007.534.2023 Rady Gminy Siennica z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica na lata 2024-2035 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

BURMISTRZ

Stanisław Duszczyk

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr WPF_2025
z dnia 2024-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	70 970 332,86	59 240 906,82	28 111 489,23	166 821,82	15 845 770,94	4 145 223,83	10 971 601,00	2 335 000,00	11 729 426,04	0,00	11 729 264,04
2026	61 478 339,00	61 478 339,00	29 259 391,00	172 661,00	16 400 373,00	4 290 307,00	11 355 607,00	2 416 725,00	0,00	0,00	0,00
2027	63 051 084,00	63 051 084,00	29 833 348,00	178 013,00	16 908 785,00	4 423 307,00	11 707 631,00	2 491 643,00	0,00	0,00	0,00
2028	64 985 107,00	64 985 107,00	30 837 274,00	182 997,00	17 382 231,00	4 547 160,00	12 035 445,00	2 561 409,00	0,00	0,00	0,00
2029	66 804 689,00	66 804 689,00	31 700 718,00	188 121,00	17 868 933,00	4 674 480,00	12 372 437,00	2 633 128,00	0,00	0,00	0,00
2030	68 474 806,00	68 474 806,00	32 493 236,00	192 824,00	18 315 656,00	4 791 342,00	12 681 748,00	2 698 956,00	0,00	0,00	0,00
2031	70 186 677,00	70 186 677,00	33 305 567,00	197 645,00	18 773 547,00	4 911 126,00	12 998 792,00	2 766 430,00	0,00	0,00	0,00
2032	71 941 344,00	71 941 344,00	34 138 206,00	202 586,00	19 242 886,00	5 033 904,00	13 323 762,00	2 835 591,00	0,00	0,00	0,00
2033	73 739 878,00	73 739 878,00	34 991 661,00	207 651,00	19 723 958,00	5 159 752,00	13 656 856,00	2 906 481,00	0,00	0,00	0,00
2034	75 583 375,00	75 583 375,00	35 866 453,00	212 842,00	20 217 057,00	5 288 746,00	13 998 277,00	2 979 143,00	0,00	0,00	0,00
2035	77 472 959,00	77 472 959,00	36 763 114,00	218 163,00	20 722 483,00	5 420 965,00	14 348 234,00	3 053 622,00	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			
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	71 714 561,38	57 019 601,78	32 370 664,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	14 694 959,60	14 694 959,60	1 251 469,39
2026	59 605 102,36	59 221 147,00	33 924 456,00	0,00	0,00	753 820,00	0,00	0,00	0,00	383 955,36	383 955,36	0,00
2027	61 029 415,00	60 912 844,00	35 391 689,00	0,00	0,00	467 792,00	0,00	0,00	0,00	116 571,00	116 571,00	0,00
2028	62 829 438,00	62 820 731,00	36 798 509,00	0,00	0,00	467 792,00	0,00	0,00	0,00	8 707,00	8 707,00	0,00
2029	64 972 640,05	64 185 496,00	37 782 869,00	0,00	0,00	337 108,00	0,00	0,00	0,00	787 144,05	787 144,05	0,00
2030	67 368 806,00	65 673 401,00	38 765 224,00	0,00	0,00	321 348,00	0,00	0,00	0,00	1 695 405,00	1 695 405,00	0,00
2031	68 848 779,48	67 166 770,00	39 744 046,00	0,00	0,00	304 158,00	0,00	0,00	0,00	1 682 009,48	1 682 009,48	0,00
2032	70 569 539,46	68 649 840,00	40 697 903,00	0,00	0,00	291 000,00	0,00	0,00	0,00	1 919 699,46	1 919 699,46	0,00
2033	72 739 878,00	69 999 384,00	41 664 478,00	0,00	0,00	120 750,00	0,00	0,00	0,00	2 740 494,00	2 740 494,00	0,00
2034	73 883 375,00	71 485 116,00	42 633 177,00	0,00	0,00	73 500,00	0,00	0,00	0,00	2 398 259,00	2 398 259,00	0,00
2035	76 222 959,00	72 989 623,00	43 613 740,00	0,00	0,00	21 875,00	0,00	0,00	0,00	3 233 336,00	3 233 336,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-744 228,52	0,00	3 151 897,52	3 151 897,52	744 228,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 873 236,64	1 873 236,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 021 669,00	2 021 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 155 669,00	2 155 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 832 048,95	1 832 048,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 106 000,00	1 106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 337 897,52	1 337 897,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 371 804,54	1 371 804,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie 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	2 407 669,00	2 407 669,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 236,64	1 873 236,64	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 021 669,00	2 021 669,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 155 669,00	2 155 669,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 832 048,95	1 832 048,95	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 106 000,00	1 106 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 337 897,52	1 337 897,52	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 371 804,54	1 371 804,54	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 648 325,65	0,00	2 221 305,04	2 221 305,04
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 775 089,01	0,00	2 257 192,00	2 257 192,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 753 420,01	0,00	2 138 240,00	2 138 240,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 597 751,01	0,00	2 164 376,00	2 164 376,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 765 702,06	0,00	2 619 193,00	2 619 193,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 659 702,06	0,00	2 801 405,00	2 801 405,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 321 804,54	0,00	3 019 907,00	3 019 907,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 950 000,00	0,00	3 291 504,00	3 291 504,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00	3 740 494,00	3 740 494,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	4 098 259,00	4 098 259,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 483 336,00	4 483 336,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,64%	5,44%	x	10,96%	10,64%	TAK	TAK
2026	4,59%	5,27%	x	9,59%	9,27%	TAK	TAK
2027	4,25%	4,45%	x	8,20%	7,88%	TAK	TAK
2028	4,34%	4,36%	x	7,97%	7,65%	TAK	TAK
2029	3,49%	4,76%	x	6,77%	6,45%	TAK	TAK
2030	2,24%	4,90%	x	5,82%	5,50%	TAK	TAK
2031	2,52%	5,09%	x	5,52%	5,20%	TAK	TAK
2032	2,49%	5,35%	x	4,90%	4,90%	TAK	TAK
2033	1,63%	5,63%	x	4,88%	4,88%	TAK	TAK
2034	2,52%	5,93%	x	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2035	1,77%	6,25%	x	5,15%	5,15%	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:		Wydalki 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:		Wydalki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	90 727,83	90 727,83	90 727,83	1 132 151,04	1 132 151,04	920 448,00	167 030,08	167 030,08	90 732,83
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 012,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	1 132 151,04	1 132 151,04	920 448,00	5 748 376,44	167 030,08	5 581 346,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	348 012,00	48 012,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	2 407 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 873 236,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 021 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 155 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 832 048,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	986 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	971 804,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

BURMISTRZ
Stanisław Duszczyk

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr WPF_2025
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					7 447 724,70	5 748 376,44	348 012,00	100 000,00	0,00	6 196 388,44
1.a	- wydatki bieżące					473 016,34	167 030,08	48 012,00	0,00	0,00	215 042,08
1.b	- wydatki majątkowe					6 974 708,36	5 581 346,36	300 000,00	100 000,00	0,00	5 981 346,36
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:					1 610 167,38	1 299 181,12	48 012,00	0,00	0,00	1 347 193,12
1.1.1	- wydatki bieżące					473 016,34	167 030,08	48 012,00	0,00	0,00	215 042,08
1.1.1.1	Edukacja równych szans w Szkole Podstawowej w Siennicy Dz. 801 Rozdz. 80101 - Rozwój kompetencji kluczowych i umiejętności niezbędnych na rynku pracy uczniów szkół podstawowych	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HENRYKA SIENKIEWICZA W SIENNICY	2024	2026	120 718,00	60 358,98	24 006,00	0,00	0,00	84 364,98	
1.1.1.2	Edukacja równych szans w szkołach Gminy Siennica - PSP Grzebowilk Dz. 801 Rozdz. 80101 - Rozwój kompetencji kluczowych i umiejętności niezbędnych na rynku pracy uczniów szkół podstawowych	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. EDWARDA SZMAŃSKIEGO W GRZEBOWILKU	2024	2026	23 696,99	11 848,48	5 508,00	0,00	0,00	17 356,48	
1.1.1.3	Edukacja równych szans w szkołach Gminy Siennica - PSP Starogród Dz. 801 Rozdz. 80101 - Rozwój kompetencji kluczowych i umiejętności niezbędnych na rynku pracy uczniów szkół podstawowych	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. KORNELA MAKUSZYŃSKIEGO W STAROGRODZIE	2024	2026	41 636,96	20 971,48	8 331,00	0,00	0,00	29 302,48	
1.1.1.4	Edukacja równych szans w szkołach Gminy Siennica - PSP Żaków Dz. 801 Rozdz. 80101 - Rozwój kompetencji kluczowych i umiejętności niezbędnych na rynku pracy uczniów szkół podstawowych	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ZAWISZY CZARNEGO W ŻAKOWIE	2024	2026	55 370,88	27 532,44	10 167,00	0,00	0,00	37 699,44	
1.1.1.5	Erasmus+Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej Dz. 801 Rozdz. 80101 - Wspieranie, w ramach uczenia się i kształcenia przez całe życie,	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HENRYKA SIENKIEWICZA W SIENNICY	2024	2025	231 593,51	46 318,70	0,00	0,00	0,00	46 318,70	
1.1.2	- wydatki majątkowe					1 137 151,04	1 132 151,04	0,00	0,00	0,00	1 132 151,04
1.1.2.1	Utworzenie Klubu Dziecięcego "JUNIOR" w Siennicy - Pomoc rodzicom w godzeniu pracy zawodowej z obowiązkami rodzinnymi (opieką nad dziećmi) Dz. 855 Rodz. 85516	URZAD GMINY	2024	2025	1 137 151,04	1 132 151,04	0,00	0,00	0,00	1 132 151,04	
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					5 837 557,32	4 449 195,32	300 000,00	100 000,00	0,00	4 849 195,32
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	- wydatki majątkowe				5 837 557,32	4 449 195,32	300 000,00	100 000,00	0,00	4 849 195,32
1.3.2.1	Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie Siennica Dz. 010 Rozdz. 01043 - Poprawa warunków i jakości życia mieszkańców a także zwiększenie konkurencyjności regionu.	URZĄD GMINY	2022	2027	439 580,78	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	Modernizacja drogi gminnej - ulica Strażacka na odcinku od ul. Łatowickiej do ul. Wierzbowej - Etap II Dz. 600 Rozdz. 60016 - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY	2023	2026	628 481,22	20 000,00	150 000,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.3	Poprawa efektywności energetycznej w budynku Szkoły Podstawowej im. Zawiszy Czarnego w Żakowie Dz. 801 Rozdz. 80101 - Zapewnienia komfortu jego użytkowania zgodnie z przeznaczeniem przy jednoczesnym możliwie najniższym zużyciu energii przez ten budynek.	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ZAWISZY CZARNEGO W ŻAKOWIE	2023	2025	497 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	217 000,00
1.3.2.4	Remont części zabytkowego budynku klasztoru w zespole kościoła pw.Ofiarowania NMP w Siennicy należącym do Gminy Siennica Dz. 921 Rozdz. 92120 - Wyeksponowanie walorów zabytkowych, ocalenie budynku przed zniszczeniem, zachowanie dziedzictwa kulturowego	URZĄD GMINY	2024	2025	2 444 285,99	2 444 285,99	0,00	0,00	0,00	2 444 285,99
1.3.2.5	Wykonanie dokumentacji projektowej modernizacji zabytkowego budynku klasztoru w zespole kościoła pw.Ofiarowania NMP w Siennicy Dz. 921 Rozdz. 92120 - Wyeksponowanie walorów zabytkowych, ocalenie budynku przed zniszczeniem, zachowanie dziedzictwa kulturowego	URZĄD GMINY	2024	2025	255 102,04	255 102,04	0,00	0,00	0,00	255 102,04
1.3.2.6	Remont części zabytkowego budynku klasztoru w zespole kościoła pw.Ofiarowania NMP w Siennicy należącym do Parafii Dz. 921 Rozdz. 92120 - Wyeksponowanie walorów zabytkowych, ocalenie budynku przed zniszczeniem, zachowanie dziedzictwa kulturowego	URZĄD GMINY	2024	2025	1 173 469,39	1 173 469,39	0,00	0,00	0,00	1 173 469,39
1.3.2.7	Budowa hali sportowej w Żakowie Dz. 801 Rozdz. 80101 - Dostęp do podstawowej infrastruktury sportowej, niezbędnej do prowadzenia zajęć wychowania fizycznego i zajęć pozalekcyjnych, poprawa infrastruktury edukacyjnej zapewniająca podniesienie jakości oraz atrakcyjności obiektu.	URZĄD GMINY	2018	2027	200 000,00	50 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.8	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Siennica - Poprawa efektywności energetycznej Dz. 900 Rodz. 90015	URZĄD GMINY	2024	2025	199 637,90	189 337,90	0,00	0,00	0,00	189 337,90

BURMISTRZ
Stanisław Duszczyk

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica na lata 2025-2035

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 Siennica 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 Siennica jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Siennica za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Siennica na dzień przygotowania projektu, 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 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

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

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Siennica 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 Siennica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 Siennica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 335 000,00 zł, co stanowi 99,26% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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.

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 kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 729 264,04 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Siennica 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Siennica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 32 370 664,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 4 769 394,47 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Siennica 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. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica na lata 2025-2035.

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 -744 228,52 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, – 744 228,52 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 Siennica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	70 970 332,86	71 714 561,38	-744 228,52
2026	61 478 339,00	59 605 102,36	1 873 236,64
2027	63 051 084,00	61 029 415,00	2 021 669,00
2028	64 985 107,00	62 829 438,00	2 155 669,00
2029	66 804 689,00	64 972 640,05	1 832 048,95
2030	68 474 806,00	67 368 806,00	1 106 000,00
2031	70 186 677,00	68 848 779,48	1 337 897,52
2032	71 941 344,00	70 569 539,46	1 371 804,54
2033	73 739 878,00	72 739 878,00	1 000 000,00
2034	75 583 375,00	73 883 375,00	1 700 000,00
2035	77 472 959,00	76 222 959,00	1 250 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 151 897,52 zł. Przychody Gminy Siennica w 2025 r. obejmują:

1. kredyty – 3 151 897,52 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Siennica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 14 904 097,13 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 648 325,65 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 28,40%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	15 648 325,65	55 095 844,99	28,40%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

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 Siennica 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 Siennica przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,64%	10,96%	TAK	10,64%	TAK
2026	4,59%	9,59%	TAK	9,27%	TAK
2027	4,25%	8,20%	TAK	7,88%	TAK
2028	4,34%	7,97%	TAK	7,65%	TAK
2029	3,49%	6,77%	TAK	6,45%	TAK
2030	2,24%	5,82%	TAK	5,50%	TAK
2031	2,52%	5,52%	TAK	5,20%	TAK
2032	2,49%	4,90%	TAK	4,90%	TAK
2033	1,63%	4,88%	TAK	4,88%	TAK
2034	2,52%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2035	1,77%	5,15%	TAK	5,15%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Siennica 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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.