

**UCHWAŁA NR 332/LXXIV/23
RADY GMINY SIERPC**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierpc na lata 2024–2032

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.5 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2023r, poz.1641 z późn.zm.) oraz art 111 pkt.3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U.z 2023r. poz.103 z późn.zm.), Rada Gminy Sierpc uchwala, co następuje :

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sierpc na lata 2024–2032, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Określa się Wykaz Przedsięwzięć do WPF zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Sierpc do zaciągania zobowiązań :

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w uchwale przedsięwzięć wieloletnich ujętych w załączniku nr 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

2. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta Gminy Sierpc do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr 237/LVIII/22 Rady Gminy Sierpc z dnia 29 grudnia 2022r.w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierpc na lata 2023-2031.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Kanigowski

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 3-letniej

Załącznik nr 1

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 332/LXXIV/23

Rady Gminy Sierpc

z dnia 28 grudnia 2023 r.

z dnia 28 grudnia 2023 r.											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz rodków 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
Wykonanie 2021	41 970 937,94	37 543 300,71	4 098 785,00	47 904,03	12 175 596,00	13 733 652,87	7 487 362,81	3 585 403,17	4 427 637,23	102 880,00	4 324 757,23
Wykonanie 2022	43 431 308,70	43 177 228,70	6 216 566,57	59 248,35	12 251 261,00	16 237 312,52	8 412 840,26	3 819 390,09	254 080,00	84 080,00	170 000,00
Plan 3 kw. 2023	45 247 887,89	34 995 989,89	3 289 138,00	65 161,00	15 300 506,00	5 949 048,89	10 392 136,00	4 409 000,00	10 251 898,00	60 000,00	10 191 898,00
2024	53 520 010,50	34 970 054,00	4 286 431,00	88 869,00	15 725 299,00	4 280 705,00	10 588 750,00	4 800 000,00	18 549 956,50	50 000,00	18 499 956,50
2025	36 585 000,00	36 585 000,00	4 637 000,00	97 000,00	16 371 000,00	4 457 000,00	11 023 000,00	4 997 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	37 863 000,00	37 863 000,00	4 920 000,00	103 000,00	16 879 000,00	4 596 000,00	11 365 000,00	5 152 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	38 941 000,00	38 941 000,00	5 170 000,00	109 000,00	17 301 000,00	4 711 000,00	11 650 000,00	5 281 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	40 068 000,00	40 068 000,00	5 448 000,00	115 000,00	17 734 000,00	4 829 000,00	11 942 000,00	5 414 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	41 220 000,00	41 220 000,00	5 730 000,00	121 000,00	18 178 000,00	4 950 000,00	12 241 000,00	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	42 404 000,00	42 404 000,00	6 021 000,00	128 000,00	18 633 000,00	5 074 000,00	12 548 000,00	5 689 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	43 617 000,00	43 617 000,00	6 320 000,00	135 000,00	19 099 000,00	5 201 000,00	12 862 000,00	5 832 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	44 862 000,00	44 862 000,00	6 627 000,00	142 000,00	19 577 000,00	5 332 000,00	13 184 000,00	5 978 000,00	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 osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z lim itu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z lim itu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	21	21.1	21.2	21.21	21.3	21.31	21.32	21.33	22	221	221.1
Wykonanie 2021	38 387 343,03	35 786 945,35	14 711 587,86	0,00	0,00	105 209,86	0,00	0,00	0,00	2 600 397,68	2 600 397,68	416 480,89
Wykonanie 2022	43 802 516,23	40 612 910,77	15 661 026,12	0,00	0,00	462 206,61	0,00	0,00	0,00	3 189 605,46	3 189 605,46	324 469,93
Plan 3 kw. 2023	50 395 752,27	33 577 470,87	17 459 052,68	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	16 818 281,40	16 818 281,40	304 173,64
2024	56 463 112,77	33 214 592,00	18 764 716,79	0,00	0,00	559 000,00	0,00	0,00	0,00	23 248 520,77	23 248 520,77	1 420 000,00
2025	35 630 000,00	34 528 900,00	19 535 000,00	0,00	0,00	532 900,00	0,00	0,00	0,00	1 101 100,00	1 101 100,00	0,00
2026	36 838 000,00	35 433 300,00	20 141 000,00	0,00	0,00	382 300,00	0,00	0,00	0,00	1 404 700,00	1 404 700,00	0,00
2027	37 901 000,00	36 317 900,00	20 715 000,00	0,00	0,00	267 900,00	0,00	0,00	0,00	1 583 100,00	1 583 100,00	0,00
2028	38 953 000,00	37 320 400,00	21 315 000,00	0,00	0,00	226 400,00	0,00	0,00	0,00	1 632 600,00	1 632 600,00	0,00
2029	40 105 000,00	38 345 400,00	21 928 000,00	0,00	0,00	184 400,00	0,00	0,00	0,00	1 759 600,00	1 759 600,00	0,00
2030	41 154 000,00	39 415 500,00	22 558 000,00	0,00	0,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	1 738 500,00	1 738 500,00	0,00
2031	42 367 000,00	40 483 300,00	23 204 000,00	0,00	0,00	101 300,00	0,00	0,00	0,00	1 883 700,00	1 883 700,00	0,00
2032	43 862 000,00	41 581 000,00	23 867 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	2 281 000,00	2 281 000,00	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
Wykonanie 2021	3 583 594,91	0,00	2 805 146,39	1 500 000,00	1 500 000,00	1 113 853,39	765 853,39	182 000,00	0,00
Wykonanie 2022	-371 207,53	0,00	1 329 452,01	0,00	0,00	951 228,91	371 207,53	378 223,10	0,00
Plan 3 kw. 2023	-5 147 864,38	0,00	5 877 864,38	1 000 000,00	1 000 000,00	3 313 138,26	3 313 138,26	1 564 726,12	1 564 726,12
2024	-2 943 102,27	0,00	3 673 102,27	1 000 000,00	270 000,00	2 673 102,27	2 673 102,27	0,00	0,00
2025	955 000,00	955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 115 000,00	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 115 000,00	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	inne przychody niezwiązane z zadaniem 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 wart. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	44	441	45	451	5	51	51.1	51.1.1	51.1.2
Wykonanie 2021	0,00	0,00	9 293,00	0,00	540 300,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	955 000,00	955 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 000,00	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 000,00	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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 równowagi wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	I cząść kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokonano 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 wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	51.1.3	51.1.31	51.1.32	51.1.33	51.1.4	52	6	61	7.1	7.2	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	10 300,00	7 340 000,00	0,00	1 756 355,36	3 052 208,75	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 710 000,00	0,00	2 564 317,93	3 893 769,94	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 980 000,00	0,00	1 418 519,02	6 296 383,40	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 750 000,00	0,00	1 755 462,00	4 428 564,27	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 795 000,00	0,00	2 056 100,00	2 056 100,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 770 000,00	0,00	2 429 700,00	2 429 700,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 730 000,00	0,00	2 623 100,00	2 623 100,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 615 000,00	0,00	2 747 600,00	2 747 600,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	2 874 600,00	2 874 600,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	2 988 500,00	2 988 500,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 133 700,00	3 133 700,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 281 000,00	3 281 000,00	

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. 225 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań za						
	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	81	82		83	83.1	84	84.1
Wykonanie 2021	0,00%	x	8,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	11,07%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	6,91%	7,12%	x	x	x	x
2024	4,20%	7,54%	7,70%	8,93%	7,89%	TAK	TAK
2025	4,63%	8,06%	x	8,63%	7,58%	TAK	TAK
2026	4,23%	8,45%	x	7,93%	7,48%	TAK	TAK
2027	3,82%	8,45%	x	7,46%	7,02%	TAK	TAK
2028	3,81%	8,44%	x	8,33%	7,89%	TAK	TAK
2029	3,58%	8,43%	x	8,37%	7,92%	TAK	TAK
2030	3,77%	8,43%	x	8,04%	7,59%	TAK	TAK
2031	3,52%	8,42%	x	8,26%	8,26%	TAK	TAK
2032	2,64%	8,41%	x	8,38%	8,38%	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 3-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:
			rodziki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			rodziki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	91	91.1	91.1.1	92	92.1	92.1.1	93	93.1	93.1.1
Wykonanie 2021	86 316,00	86 316,00	86 316,00	207 137,85	207 137,85	207 137,85	171 936,52	171 936,52	171 936,52
Wykonanie 2022	351 610,44	347 210,44	347 210,44	0,00	0,00	0,00	221 265,19	217 901,20	201 836,10
Plan 3 kw. 2023	35 190,54	28 590,54	28 590,54	106 898,00	106 898,00	106 898,00	146 104,98	138 468,97	138 468,97
2024	0,00	0,00	0,00	108 807,00	108 807,00	108 807,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki budżetowe na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań za przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:							
Lp	94	941	941.1	101	101.1	101.2	102	103	104	105
Wykonanie 2021	343 186,60	343 186,60	207 137,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	27 964,00	27 964,00	25 964,00	142 375,06	142 375,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	273 936,64	273 936,64	194 351,00	48 071,56	48 071,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	176 000,00	176 000,00	108 807,00	8 066 418,50	0,00	8 066 418,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań z tytułu spłaty zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:							
					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x							
Lp	106	107	107.1	107.2	107.2.1	107.2.1.1	107.3	108	109	1010	1011	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nie różnicą, ale 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.

^x 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 - pożyczki 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 332/LXXIV/23

Rady Gminy Sierpc

z dnia 28 grudnia 2023 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8551050	8066418,5	0	0	0	8066418,5
1.a	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				8551050	8066418,5	0	0	0	8066418,5
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0	0	0	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8551050	8066418,5	0	0	0	8066418,5

1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				8551050	8066418,5	0	0	0	8066418,5
<i>1.3.2.1</i>	<i>Przebudowa dróg na terenie gminy Sierpc - Poprawa warunków życia mieszkańców</i>	<i>URZĄD GMINY W SIERPCU</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>5389030</i>	<i>5120828,5</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5120828,5</i>
<i>1.3.2.2</i>	<i>Przebudowa ciągów komunikacyjnych z infrastrukturą towarzyszącą w m.Dziembakowo - Poprawa warunków życia mieszkańców</i>	<i>URZĄD GMINY W SIERPCU</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2187380</i>	<i>2136950</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2136950</i>
<i>1.3.2.3</i>	<i>Remont budynku Szkoły Podstawowej w Borkowie Kościelnym - Poprawa warunków oświatowych</i>	<i>URZĄD GMINY W SIERPCU</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>974640</i>	<i>808640</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>808640</i>

Uzasadnienie

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2032

I. Założenia ogólne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Sierpc została sporządzona na lata 2024-2032, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań.

Przy opracowywaniu WPF oparto się na wartościach wskaźników inflacji i PKB dla lat 2025-2032, które zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - październik 2023r.*

Przy opracowaniu założeń do WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych kategorii dochodów i wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości wykonania w latach 2021-2022, planu budżetu wg stanu na dzień 30 września 2023r. oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2023 rok.

W budżecie na rok 2024 najważniejszymi przyjętymi założeniami są planowane kwoty podane przez:

- Ministra Finansów w zakresie wysokości kwot poszczególnych części subwencji oraz udziałów gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
- Wojewodę Mazowieckiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w zakresie wysokości kwot dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

Łączna wysokość dochodów z wpływów z subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych uległa zwiększeniu w porównaniu z rokiem 2023.

II. Dochody ogółem.

Planowane dochody gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy realizacji poszczególnych składników dochodów w ostatnich trzech latach. Analiza ta wskazuje, że największy udział w dochodach miały w 2023 roku:

- subwencja ogólna z budżetu państwa
- pozostałe dochody bieżące, w tym podatki i opłaty lokalne
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - zgodnie z informacją Ministra Finansów oraz
- dochody majątkowe w kwocie ponad 18 mln zł, w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład.

W latach następnych zmniejszeniu ulegają tylko dochody z tytułu dotacji celowych, pozostałe dochody bieżące rosną. Natomiast zwiększą się dochody majątkowe, ze względu na istotny wpływ środków z Rządowego Funduszu Polski Ład w łącznej kwocie 17.491.149,50 zł, środków COVID-19 - 900.000 zł oraz środków europejskich w kwocie 108.807 zł.

Wykonanie dochodów w 2024 roku prognozuje się na poziomie kwoty 53.520.010,50 zł. Kwota ta nie obejmuje dochodów, które zostały wprowadzone do planu w trakcie 2023 roku. Są to: zwrot podatku akcyzowego, dotacje z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, dotacja z MUW na zakup podręczników i pomocy dydaktycznych dla szkół oraz na stypendia dla uczniów, dotacje z WFOŚiGW oraz inne dochody pozyskane w 2023r.

W trakcie realizacji budżetu zakłada się podjęcie działań w ramach:

- zwiększenia ściągальności zaległości z tytułu wpływów z podatków i opłat lokalnych
- kontrolę podatników.

Od 2025 roku Gmina nie planuje dochodów majątkowych. Będą natomiast wprowadzane do planu budżetu w trakcie danego roku, jeśli takie wystąpią.

W 2024 roku plan dochodów ogółem to kwota 53.520.010,50 zł, w tym dochody bieżące - 34.970.054 zł, dochody majątkowe - 18.549.956,50 zł.

III. Wydatki ogółem.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych i z uwzględnieniem realizowania zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognoza wydatków bieżących została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące wypracowania nadwyżek operacyjnych.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na podstawie zawartych umów o pracę na koniec III kw./2023 przy uwzględnieniu wypłat odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych oraz wzrost w miarę posiadanych środków w budżecie

- wydatki na obsługę długu - na podstawie harmonogramów spłat zgodnie z prognozowanymi wartościami marży każdego zobowiązania oraz odpowiednimi dla nich stawkami bazowymi WIBOR

- pozostałe wydatki bieżące - na podstawie wykonania za okres III kw/2023.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem możliwości samodzielnego finansowania inwestycji oraz pozyskanych środków ujętych w dochodach majątkowych.

Założono dużą dyscyplinę finansową w realizacji wydatków.

W 2024 roku plan wydatków ogółem wynosi 56.463.112,77 zł, w tym wydatki bieżące - 33.214.592 zł, wydatki majątkowe - 23.248.520,77 zł.

IV. Wynik budżetu.

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami.

W 2024 roku to kwota - 2.943.102,27 zł, która stanowi deficyt budżetowy.

Przychody: 3.673.102,27 zł, z czego 1.000.000 - kredyt, 2.673.102,27 zł - niewykorzystane środki pieniężne z 2023r. o których mowa w art.217 ust.2 pkt.8 uofp.

Rozchody: 730.000 zł - spłata zaciągniętych kredytów oraz wykup emisji obligacji.

W latach 2025-2032 wynik budżetu będzie dodatni i zaplanowany nadwyżką przeznaczoną na spłatę kredytu i wykup emisji obligacji.

Zaplanowane nadwyżki są realne do osiągnięcia przez Gminę Sierpc.

V. Przychody i rozchody budżetu.

Przychody budżetu w 2024 roku to kwota 3.673.102,27 zł, z czego: 1.000.000 zł - planowany kredyt, 2.673.102,27 zł - nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych. Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

W latach następnych przychody zostały zaplanowane corocznie w kwocie 0 zł.

Rozchody określają spłatę rat zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wykupu emisji obligacji. W 2024 roku spłata wyniesie 730.000 zł, w kolejnych latach raty spłat będą zmieniały się zgodnie z harmonogramami spłat poszczególnych kredytów i wykupu emisji obligacji.

VI. Kwota długu.

Stan zadłużenia na koniec 2024 roku wyniesie 8.750.000 zł. W kolejnych latach po dokonanych spłatach, dług będzie się stopniowo zmniejszał, aż do 2032 roku, gdzie na dzień 31 grudnia 2032 wyniesie 0 zł.

VII. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty rat i odsetek od kredytów, pożyczek i wykupu obligacji.

Wskaźnik określa indywidualną możliwość gminy do zaciągania kredytów, pożyczek i emisji obligacji i przeznaczania ich na rozwój. Gmina Sierpc w latach 2024-2032 spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań.

Gmina zamierza realizować wydatki ujęte w Wykazie Przedsięwzięć do WPF.

W 2024 roku jest to kwota 8.066.418,50 zł i dotyczy realizacji zadań inwestycyjnych rozpoczętych w 2023 roku:

- przebudowa dróg na terenie gminy Sierpc - 5.120.828,50 zł
- przebudowa ciągów komunikacyjnych z infrastrukturą towarzyszącą w m.Dziembakowo - 2.136.950 zł
- remont budynku Szkoły Podstawowej w Borkowie Kościelnym - 808.640 zł.

Projekt budżetu został opracowany w sposób ostrożnościowy.

Przy realizacji budżetu w 2024 roku zakłada się wzmożoną dyscyplinę wydatków oraz ciągłą analizę budżetu w celu prawidłowej realizacji i wykonania budżetu w 2024 roku.