

UCHWAŁA NR 49/XIII/24
RADY GMINY SIERPC

z dnia 27 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierpc na lata 2025–2034

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 2024r, poz.1530) Rada Gminy Sierpc uchwala, co następuje :

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sierpc na lata 2025–2034, 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,

§ 3. Traci moc Uchwała Nr 332/LXXIV/23 Rady Gminy Sierpc z dnia 28 grudnia 2023r.w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierpc na lata 2024-2032.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sierpc.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Kazimierz
Henryk Kuligowski

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 49/XIII/24
Rady Gminy Sierpc
z dnia 27 grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz rodków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2023	38 228 163,12	35 610 833,35	3 289 138,00	65 161,00	15 494 722,50	6 561 571,87	10 200 239,98	4 090 846,10	2 617 329,77	46 960,00	2 570 369,77
Plan 3 kw. 2024	60 731 858,26	39 735 320,26	4 286 431,00	88 869,00	17 329 275,00	6 907 696,15	11 123 049,11	4 600 000,00	20 996 538,00	78 000,00	20 918 538,00
2025	50 522 403,30	41 080 111,75	15 584 547,22	251 858,72	10 931 321,86	4 030 134,00	10 282 249,95	4 400 000,00	9 442 291,55	0,00	9 442 291,55
2026	42 928 000,00	42 928 000,00	16 631 000,00	269 000,00	11 271 000,00	4 156 000,00	10 601 000,00	4 537 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	44 585 000,00	44 585 000,00	17 593 000,00	285 000,00	11 565 000,00	4 265 000,00	10 877 000,00	4 665 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	46 215 000,00	46 215 000,00	18 538 000,00	301 000,00	11 855 000,00	4 372 000,00	11 149 000,00	4 772 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	47 914 000,00	47 914 000,00	19 534 000,00	318 000,00	12 152 000,00	4 482 000,00	11 428 000,00	4 892 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	49 623 000,00	49 623 000,00	20 523 000,00	335 000,00	12 456 000,00	4 595 000,00	11 714 000,00	5 015 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	51 378 000,00	51 378 000,00	21 541 000,00	352 000,00	12 768 000,00	4 710 000,00	12 007 000,00	5 141 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	53 137 000,00	53 137 000,00	22 544 000,00	369 000,00	13 088 000,00	4 828 000,00	12 308 000,00	5 270 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	54 937 000,00	54 937 000,00	23 570 000,00	386 000,00	13 416 000,00	4 949 000,00	12 616 000,00	5 402 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	56 804 000,00	56 804 000,00	24 643 000,00	404 000,00	13 752 000,00	5 073 000,00	12 932 000,00	5 538 000,00	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 dziwnuje 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 u.st. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.21	2.1.3	2.1.31	2.1.32	2.1.33	2.2	2.21	2.21.1
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
Wykonanie 2023	41 033 250,67	34 970 849,41	17 681 202,07	0,00	0,00	527 711,09	0,00	0,00	0,00	6 062 401,26	6 290 996,84	304 173,64
Plan 3 kw. 2024	66 844 635,09	38 408 728,18	20 381 739,02	0,00	0,00	559 000,00	0,00	0,00	0,00	27 435 906,91	27 435 906,91	1 140 000,00
2025	51 787 805,57	38 238 647,87	21 801 339,23	0,00	0,00	702 300,00	0,00	0,00	0,00	13 549 157,70	13 549 157,70	200 000,00
2026	41 903 000,00	39 324 200,00	22 490 000,00	0,00	0,00	623 200,00	0,00	0,00	0,00	2 578 800,00	2 578 800,00	0,00
2027	43 545 000,00	40 664 600,00	23 359 000,00	0,00	0,00	468 600,00	0,00	0,00	0,00	2 880 400,00	2 880 400,00	0,00
2028	45 100 000,00	41 998 900,00	24 213 000,00	0,00	0,00	332 900,00	0,00	0,00	0,00	3 101 100,00	3 101 100,00	0,00
2029	46 799 000,00	43 417 700,00	25 104 000,00	0,00	0,00	218 700,00	0,00	0,00	0,00	3 381 300,00	3 381 300,00	0,00
2030	48 373 000,00	44 940 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	199 000,00	0,00	0,00	0,00	3 433 000,00	3 433 000,00	0,00
2031	50 128 000,00	46 485 500,00	26 920 000,00	0,00	0,00	161 500,00	0,00	0,00	0,00	3 642 500,00	3 642 500,00	0,00
2032	51 837 000,00	48 035 000,00	27 842 000,00	0,00	0,00	124 000,00	0,00	0,00	0,00	3 802 000,00	3 802 000,00	0,00
2033	53 637 000,00	49 621 500,00	28 786 000,00	0,00	0,00	86 500,00	0,00	0,00	0,00	4 015 500,00	4 015 500,00	0,00
2034	55 404 000,00	51 269 000,00	29 765 000,00	0,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	4 135 000,00	4 135 000,00	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 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
Wykonanie 2023	-2 805 087,55	0,00	4 704 710,06	2 500 000,00	1 770 000,00	639 983,94	639 983,94	1 564 726,12	1 564 726,12
Plan 3 kw. 2024	-5 112 776,83	0,00	5 842 776,83	2 000 000,00	1 270 000,00	3 519 849,21	3 519 849,21	322 927,62	322 927,62
2025	-1 265 402,27	0,00	2 220 402,27	0,00	0,00	2 220 402,27	1 265 402,27	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	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 400 000,00	1 400 000,00	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 drugu ^{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			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot 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 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	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 i dochodów, 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 ^{B)} 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 ^{A)}						
		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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 710 000,00	0,00	2 564 317,93	3 893 769,94	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 480 000,00	0,00	639 983,94	2 844 694,00	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 125 000,00	0,00	1 326 592,08	5 169 368,91	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 795 000,00	0,00	2 841 463,88	5 061 866,15	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 770 000,00	0,00	3 603 800,00	3 603 800,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 730 000,00	0,00	3 920 400,00	3 920 400,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 615 000,00	0,00	4 216 100,00	4 216 100,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	4 496 300,00	4 496 300,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00	4 683 000,00	4 683 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 892 500,00	4 892 500,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	5 102 000,00	5 102 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	5 315 500,00	5 315 500,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 535 000,00	5 535 000,00	

^{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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 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 2022	0,00%	x	11,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	4,56%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	5,74%	5,98%	x	x	x	x
2025	4,47%	9,56%	x	7,20%	6,05%	TAK	TAK
2026	4,25%	10,90%	x	7,53%	7,04%	TAK	TAK
2027	3,74%	10,89%	x	7,41%	6,92%	TAK	TAK
2028	3,46%	10,87%	x	8,63%	8,14%	TAK	TAK
2029	3,07%	10,86%	x	9,02%	8,52%	TAK	TAK
2030	3,22%	10,84%	x	9,03%	8,54%	TAK	TAK
2031	3,02%	10,83%	x	9,95%	9,46%	TAK	TAK
2032	2,95%	10,82%	x	10,68%	10,68%	TAK	TAK
2033	2,77%	10,81%	x	10,86%	10,86%	TAK	TAK
2034	2,80%	10,79%	x	10,85%	10,85%	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:
			rodki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			rodki 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 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
Wykonanie 2023	35 190,54	0,00	0,00	106 898,00	106 898,00	106 898,00	146 104,98	109 878,43	138 468,97
Plan 3 kw. 2024	28 590,54	28 590,54	28 590,54	1 299 631,50	1 299 631,50	1 299 631,50	28 590,54	28 590,54	28 590,54
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
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

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 terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań z wyników z przebiegu przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań za 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:		budżetowe	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art 5 ust 1 pkt 2 ustawy							
Lp	94	94.1	94.1.1	101	101.1	101.2	102	103	104	105
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
Wykonanie 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
Plan 3 kw. 2024	1 656 439,14	1 656 439,14	1 299 903,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 153 084,43	0,00	10 153 084,43	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniaj ce 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 zobowi za , wyliczona z limitu spłaty zobowi za , dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i o dsetkami i dyskontem, o odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limi bu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
Lp	106	107	107.1	107.2	107.2.1	107.2.1.1	107.3	108	109	1010	1011
Wykonanie 2022	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 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 49/XIII/24
Rady Gminy Sierpc
z dnia 27 grudnia 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				10 880 121,00	10 153 084,43	0,00	0,00	0,00	10 153 084,43
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 880 121,00	10 153 084,43	0,00	0,00	0,00	10 153 084,43
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				10 880 121,00	10 153 084,43	0,00	0,00	0,00	10 153 084,43
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 880 121,00	10 153 084,43	0,00	0,00	0,00	10 153 084,43

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						
1.3.2.1	Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w m.Białyszewo Poprawa warunków życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W SIERPCU	2024	2025	1 075 400,00	509 671,05	0,00	0,00	0,00	509 671,05
1.3.2.2	Remont budynku Szkoły Podstawowej w Sudragach - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W SIERPCU	2024	2025	2 109 721,00	1 998 413,38	0,00	0,00	0,00	1 998 413,38
1.3.2.3	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w m.Dziembakowo gm.Sierpc wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w m.Dziembakowo - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W SIERPCU	2024	2025	7 695 000,00	7 645 000,00	0,00	0,00	0,00	7 645 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2034

I. Założenia ogólne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Sierpc została sporządzona na lata 2025-2034, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań.

Przy opracowywaniu WPF oparto się na wartościach wskaźników inflacji i PKB dla lat 2026-2034, które zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - październik 2024r.*

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 2022-2023, planu budżetu wg stanu na dzień 30 września 2024r. oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2024 rok.

W budżecie na rok 2025 najważniejszymi przyjętymi założeniami są planowane kwoty podane przez:

- Ministra Finansów w zakresie wysokości kwot subwencji, rezerwy oraz udziałów gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

- 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, rezerwy oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych uległa zwiększeniu w porównaniu z rokiem 2024.

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 2024 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 tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, które mogą ulec zmianie do końca 2024 w zależności od stopnia realizacji zadań inwestycyjnych;

W latach następnych zmianie ulegają wszystkie dochody:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zwiększają się o kwotę 11.298.116,22 zł
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zwiększają się o kwotę 162.989,72 zł
- subwencja zmniejsza się o kwotę 6.397.953,14 zł
- zmniejszają się również środki z tytułu dotacji na cele bieżące i pozostałe dochody bieżące
- przewiduje się także zmiany do końca 2024 roku we wpływach z tytułu podatku od nieruchomości - zmniejszenie planu
- dochody majątkowe w 2025 roku planuje się na poziomie 9.442.291,50 zł, w latach następnych 0 zł.

Będą natomiast wprowadzane do planu w trakcie danego roku, jeśli takie wystąpią.

Wykonanie dochodów w 2025 roku prognozuje się na poziomie kwoty 50.522.403,30 zł. Kwota ta nie obejmuje dochodów, które zostały wprowadzone do planu w trakcie 2024 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 2024r.

W trakcie realizacji budżetu zakłada się podjęcie działań w ramach:

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

W 2025 roku plan dochodów ogółem to kwota 50.522.403,30 zł, w tym dochody bieżące - 41.080.111,75 zł, dochody majątkowe - 9.442.291,55 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./2024 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/2024.

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 2025 roku plan wydatków ogółem wynosi 51.787.805,57 zł, w tym wydatki bieżące - 38.238.647,87 zł, wydatki majątkowe - 13.549.157,70 zł.

IV. Wynik budżetu.

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami.

W 2025 roku to kwota - 1.265.402,27 zł, która stanowi deficyt budżetowy.

Przychody: 2.220.402,27 zł - niewykorzystane środki pieniężne z 2024r. o których mowa w art.217 ust.2 pkt.8 uofp - pozostała część subwencji na kanalizację, której plan w 2024 roku zostanie jeszcze skorygowany.

Rozchody: 955.000 zł - spłata zaciągniętych kredytów oraz wykup emisji obligacji.

W latach 2026-2034 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 2025 roku to kwota 2.220.402,27 zł, z czego: 2.220.402,27 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 2025 roku spłata wyniesie 955.000 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 2025 roku wyniesie 10.795.000 zł. W kolejnych latach po dokonanych spłatach, dług będzie się stopniowo zmniejszał, aż do 2034 roku, gdzie na dzień 31 grudnia 2034 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 2025-2034 spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań.

Gmina zamierza realizować wydatki ujęte w Wykazie Przedsięwzięć do WPF.

W 2025 roku jest to kwota 10.153.084,43 zł i dotyczy realizacji zadań inwestycyjnych rozpoczętych w 2024 roku:

- rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w m.Białyszwo - 509.671,05 zł
- remont budynku Szkoły Podstawowej w Sudragach - 1.998.413,38 zł
- rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w m.Dziembakowo wraz z budową kanalizacji sanitarnej w m.Dziembakowo i Białe Błoto - 7.645.000 zł.

Projekt budżetu został opracowany w sposób ostrożnościowy.

Przy realizacji budżetu w 2025 roku zakłada się wzmożoną dyscyplinę wydatków oraz ciągłą analizę budżetu w celu prawidłowej realizacji i wykonania budżetu w 2025 roku.