

**UCHWAŁA NR IX/ /24  
RADY GMINY SICIENKO  
z dnia 30 grudnia 2024 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sicienko na lata 2025-2033.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 poz. 83) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sicienko na lata 2025-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

**§ 3.** Nadwyżka budżetowa w 2025 roku w wysokości 319.055,00 zł przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

**§ 4.1.** Upoważnia się Wójta Gminy Sicienko 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 Wójta Gminy Sicienko do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Sicienko 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.

**§ 5.** Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr LVIII/459/23 Rady Gminy Sicienko z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sicienko na lata 2024 – 2033 z późn. zm.

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

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr IX/ /24  
z dnia 2024-12-30

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |               |                            |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |               |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:        | z podatku od nieruchomości |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1       | 1.2                        | 1.2.1                          | 1.2.2                             |  |
| 2025             | 88 916 103,00               | 73 456 707,81                | 34 420 660,91   | 1 115 514,58  | 11 213 047,52       | 7 538 644,36  | 19 168 840,44                           | 9 300 000,00  | 15 459 395,19              | 2 700 000,00                   | 12 759 395,19                     |  |
| 2026             | 76 512 178,00               | 76 012 178,00                | 35 625 384,00   | 1 154 558,00  | 11 605 504,00       | 7 786 972,00  | 19 839 760,00                           | 9 625 500,00  | 500 000,00                 | 500 000,00                     | 0,00                              |  |
| 2027             | 78 868 556,00               | 78 368 556,00                | 36 729 771,00   | 1 190 349,00  | 11 965 275,00       | 8 028 368,00  | 20 454 793,00                           | 9 923 890,00  | 500 000,00                 | 500 000,00                     | 0,00                              |  |
| 2028             | 81 062 876,00               | 80 562 876,00                | 37 758 205,00   | 1 223 679,00  | 12 300 303,00       | 8 253 162,00  | 21 027 527,00                           | 10 201 759,00 | 500 000,00                 | 500 000,00                     | 0,00                              |  |
| 2029             | 83 318 637,00               | 82 818 637,00                | 38 815 435,00   | 1 257 942,00  | 12 644 711,00       | 8 484 251,00  | 21 616 298,00                           | 10 487 408,00 | 500 000,00                 | 500 000,00                     | 0,00                              |  |
| 2030             | 85 389 103,00               | 84 889 103,00                | 39 785 821,00   | 1 289 391,00  | 12 960 829,00       | 8 696 357,00  | 22 156 705,00                           | 10 749 593,00 | 500 000,00                 | 500 000,00                     | 0,00                              |  |
| 2031             | 87 411 332,00               | 87 011 332,00                | 40 780 467,00   | 1 321 626,00  | 13 284 850,00       | 8 913 766,00  | 22 710 623,00                           | 11 018 333,00 | 400 000,00                 | 400 000,00                     | 0,00                              |  |
| 2032             | 89 586 616,00               | 89 186 616,00                | 41 799 979,00   | 1 354 667,00  | 13 616 971,00       | 9 136 610,00  | 23 278 389,00                           | 11 293 791,00 | 400 000,00                 | 400 000,00                     | 0,00                              |  |
| 2033             | 91 816 281,00               | 91 416 281,00                | 42 844 978,00   | 1 388 534,00  | 13 957 395,00       | 9 365 025,00  | 23 860 349,00                           | 11 576 136,00 | 400 000,00                 | 400 000,00                     | 0,00                              |  |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>X</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>X</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>X</sup> | w tym:  |  |  |                                |   |  |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                       | 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) <sup>X</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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                        |   |  |
| 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             | 88 597 048,00               | 62 054 194,78                | 28 085 856,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 277 305,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 26 542 853,22                  | 26 542 853,22   | 632 500,00   |
| 2026             | 73 411 916,00               | 64 091 622,00                | 29 413 017,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 158 276,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 9 320 294,00                   | 9 320 294,00  | 64 845,00  |
| 2027             | 76 058 556,00               | 65 974 564,00                | 30 685 130,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 897 576,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 10 083 992,00                  | 10 083 992,00   | 0,00   |
| 2028             | 78 252 876,00               | 67 831 124,00                | 31 904 864,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 674 606,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 10 421 752,00                  | 10 421 752,00   | 0,00   |
| 2029             | 80 010 217,00               | 69 362 018,00                | 32 758 319,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 470 754,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 10 648 199,00                  | 10 648 199,00   | 0,00   |
| 2030             | 82 524 103,00               | 70 950 240,00                | 33 610 035,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 303 936,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 11 573 863,00                  | 11 573 863,00   | 0,00   |
| 2031             | 84 351 332,00               | 72 609 936,00                | 34 458 688,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 189 072,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 11 741 396,00                  | 11 741 396,00   | 0,00   |
| 2032             | 86 526 616,00               | 74 303 379,00                | 35 285 697,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 106 452,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 12 223 237,00                  | 12 223 237,00   | 0,00   |
| 2033             | 89 403 641,00               | 76 040 313,00                | 36 123 732,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 32 570,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 13 363 328,00                  | 13 363 328,00   | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| 2025             | 319 055,00                 | 319 055,00  | 2 562 209,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 326 369,63   | 0,00                                      | 2 235 839,37   | 0,00                                      |
| 2026             | 3 100 262,00               | 3 100 262,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 2 810 000,00               | 2 810 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 2 810 000,00               | 2 810 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 3 308 420,00               | 3 308 420,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 2 865 000,00               | 2 865 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 3 060 000,00               | 3 060 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 3 060 000,00               | 3 060 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2033             | 2 412 640,00               | 2 412 640,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  |  | w tym:   |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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                                      | 2 881 264,00                  | 2 881 264,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 100 262,00                  | 3 100 262,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 810 000,00                  | 2 810 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 810 000,00                  | 2 810 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 308 420,00                  | 3 308 420,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 865 000,00                  | 2 865 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 060 000,00                  | 3 060 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 060 000,00                  | 3 060 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 412 640,00                  | 2 412 640,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

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

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:  |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:<br><br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | 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 <sup>x</sup> |  |                          |  |   |   |
| 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   | 23 426 322,00            | 0,00   | 11 402 513,03   | 13 964 722,03   |
| 2026                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 20 326 060,00            | 0,00   | 11 920 556,00   | 11 920 556,00   |
| 2027                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 17 516 060,00            | 0,00   | 12 393 992,00   | 12 393 992,00   |
| 2028                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 14 706 060,00            | 0,00   | 12 731 752,00   | 12 731 752,00   |
| 2029                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 11 397 640,00            | 0,00   | 13 456 619,00   | 13 456 619,00   |
| 2030                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 8 532 640,00             | 0,00   | 13 938 863,00   | 13 938 863,00   |
| 2031                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 5 472 640,00             | 0,00   | 14 401 396,00   | 14 401 396,00   |
| 2032                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 2 412 640,00             | 0,00   | 14 883 237,00   | 14 883 237,00   |
| 2033                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 15 375 968,00   | 15 375 968,00   |

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup> | 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) <sup>X</sup> | 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) <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2025             | 6,31%   | 19,66%  | 20,91%  | 20,82%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 6,24%   | 19,18%  | 20,76%  | 20,67%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 5,27%   | 18,90%  | 19,64%  | 19,55%  | TAK   | TAK  |
| 2028             | 4,82%   | 18,54%  | 19,57%  | 19,47%  | TAK   | TAK  |
| 2029             | 5,08%   | 18,74%  | 18,64%  | 18,55%  | TAK   | TAK  |
| 2030             | 4,16%   | 18,69%  | 17,64%  | 17,55%  | TAK   | TAK  |
| 2031             | 4,16%   | 18,68%  | 18,11%  | 18,02%  | TAK   | TAK  |
| 2032             | 3,96%   | 18,73%  | 18,91%  | 18,91%  | TAK   | TAK  |
| 2033             | 2,98%   | 18,78%  | 18,78%  | 18,78%  | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone 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             | 243 205,36   | 243 205,36  | 212 460,55                                    | 1 653 724,03  | 1 653 724,03  | 1 644 052,03                                  | 522 967,04   | 522 967,04   | 436 975,39                                    |
| 2026             | 30 262,00  | 30 262,00   | 26 822,01                                     | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 38 612,00  | 38 612,00  | 26 822,01                                     |
| 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  |



| 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 <sup>x</sup> | 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             | 3 345 000,00  | 3 345 000,00  | 1 784 668,10  | 728 612,00   | 383 612,00 | 345 000,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 833 857,00   | 69 012,00  | 764 845,00 | 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   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |   |      |       |       |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|------|-------|-------|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  |  | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |      |       |       |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |   |      |       |       |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |   |      |       |       |
|                  |  |   |  |   |  |  |  |   |      |       |       |
| 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             | 2 881 264,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
| 2026             | 3 100 262,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x    | 0,00  | 0,00  |
| 2027             | 2 810 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x    | 0,00  | 0,00  |
| 2028             | 2 810 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x    | 0,00  | 0,00  |
| 2029             | 3 308 420,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x    | 0,00  | 0,00  |
| 2030             | 2 865 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x    | 0,00  | 0,00  |
| 2031             | 3 060 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x    | 0,00  | 0,00  |
| 2032             | 3 060 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x    | 0,00  | 0,00  |
| 2033             | 2 412 640,00   | 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr IX/ /24  
z dnia 2024-12-30

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)   |   |                  |      | 1 668 138,75             | 728 612,00 | 833 857,00 | 0,00       | 0,00       | 1 562 469,00     |
| 1.a     | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 498 293,75               | 383 612,00 | 69 012,00  | 0,00       | 0,00       | 452 624,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 1 169 845,00             | 345 000,00 | 764 845,00 | 0,00       | 0,00       | 1 109 845,00     |
| 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: |   |                  |      | 635 393,75               | 592 112,00 | 38 612,00  | 0,00       | 0,00       | 630 724,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 390 393,75               | 347 112,00 | 38 612,00  | 0,00       | 0,00       | 385 724,00       |
| 1.1.1.1 | Projekt grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd"   | URZĄD GMINY                                 | 2024             | 2026 | 318 500,00               | 313 500,00 | 5 000,00   | 0,00       | 0,00       | 318 500,00       |
| 1.1.1.2 | Kujawsko-Pomorska Teleopieka  | GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SICIENKU | 2024             | 2026 | 71 893,75                | 33 612,00  | 33 612,00  | 0,00       | 0,00       | 67 224,00        |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 245 000,00               | 245 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 245 000,00       |
| 1.1.2.1 | Projekt grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd"   | URZĄD GMINY                                 | 2024             | 2026 | 245 000,00               | 245 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 245 000,00       |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego  |   |                  |      | 1 032 745,00             | 136 500,00 | 795 245,00 | 0,00       | 0,00       | 931 745,00       |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 107 900,00               | 36 500,00  | 30 400,00  | 0,00       | 0,00       | 66 900,00        |
| 1.3.1.1 | Zwiększenie dostępności internetu światłowodowego dla Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych  | URZĄD GMINY                                 | 2023             | 2026 | 107 900,00               | 36 500,00  | 30 400,00  | 0,00       | 0,00       | 66 900,00        |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 924 845,00               | 100 000,00 | 764 845,00 | 0,00       | 0,00       | 864 845,00       |
| 1.3.2.1 | Rozbudowa drogi powiatowej nr 1909C Krukówko - Witoldowo na odcinku od Samsieczna do granicy powiatu - pomoc finansowa dla Powiatu Bydgoskiego  | URZĄD GMINY                                 | 2024             | 2026 | 124 845,00               | 0,00       | 64 845,00  | 0,00       | 0,00       | 64 845,00        |
| 1.3.2.2 | Budowa remizy strażackiej w Sicienku -  | URZĄD GMINY                                 | 2025             | 2026 | 800 000,00               | 100 000,00 | 700 000,00 | 0,00       | 0,00       | 800 000,00       |

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sicienko na lata 2025-2033

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 Sicienko 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 (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sicienko jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sicienko za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne 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 Sicienko na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sicienko została przygotowana na lata 2025-2033.

#### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sicienko wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Sicienko, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą

politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok  | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2026 | 3,50%               | 3,10%                                 | 6,30%   |
| 2027 | 3,10%               | 2,60%                                 | 5,80%   |
| 2028 | 2,80%               | 2,50%                                 | 5,30%   |
| 2029 | 2,80%               | 2,50%                                 | 2,70%   |
| 2030 | 2,50%               | 2,50%                                 | 2,70%   |
| 2031 | 2,40%               | 2,50%                                 | 2,60%   |
| 2032 | 2,10%               | 2,50%                                 | 2,50%   |
| 2033 | 2,00%               | 2,50%                                 | 2,50%   |

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Sicienko.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Sicienko 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 Sicienko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie        | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|-------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                         | 2031-2033 | 0,00%               | 100,00%                               |
| dochody z udziału w CIT | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                         | 2031-2033 | 0,00%               | 100,00%                               |
| subwencja ogólna        | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                         | 2031-2033 | 0,00%               | 100,00%                               |
| dotacje bieżące         | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                         | 2031-2033 | 0,00%               | 100,00%                               |
| pozostałe, w tym:       | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                         | 2031-2033 | 0,00%               | 100,00%                               |
| z podatku od            | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |

|                            |           |         |         |
|----------------------------|-----------|---------|---------|
| z podatku od nieruchomości | 2026-2030 | 100,00% | 0,00%   |
|                            | 2031-2033 | 0,00%   | 100,00% |

Zródło: Opracowanie własne.

## 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 Sicienko, który stanowi przedmiot opodatkowania. W roku budżetowym wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sicienko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 9 300 000,00 zł.

## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 700 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Planowany dochód |
|-------------------------|--------------------|------------------|
| Osówiec                 | 41/5, 41/6         | 900.000,00       |
| Mochle                  | 278/8              | 80.000,00        |
| Mochle                  | 283/12             | 77.000,00        |
| Murucin                 | 18/1, 18/2         | 580.000,00       |
| Gliszcz                 | 45/16              | 73.000,00        |

|          |                        |            |
|----------|------------------------|------------|
| Gliszcz  | 88/6                   | 143.000,00 |
| Sicienko | 206/11, 206/12, 206/13 | 267.000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 759 395,19 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa wraz z rozbudową stacji uzdatniania wody w Teresinie - 1.593.274,00 zł,
2. Budowa dróg gminnych - 6.821.016,16 zł,
3. Przebudowa pałacu w Sicienku - 2.445.100,00 zł,
4. Zakup urządzeń w ramach projektu "Cyberbezpieczny samorząd" - 60.450,03 zł,
5. Budowa kanalizacji sanitarnej Mochle-Osówiec - 997.500,00 zł,
6. Wymiana źródeł ciepła w ramach programu "Ciepłe Mieszkanie" - 315.500,00 zł,
7. Modernizacja oświetlenia drogowego - 126.560,00 zł,
8. Modernizacja kompleksu sportowego "Moje BOISKO-ORLIK" - 399.995,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Sicienko dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Sicienko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------------------|------|---------------------|---------------------------------------|---|
|------------------|------|---------------------|---------------------------------------|---|



|                          |           |        |         |        |
|--------------------------|-----------|--------|---------|--------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2026-2033 | 25,00% | 25,00%  | 50,00% |
| inne                     | 2026-2033 | 0,00%  | 100,00% | 0,00%  |

Źródło: Opracowanie własne.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Sicienko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 085 856,00 zł. W latach 2026-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Sicienko 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.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sicienko na lata 2025-2033.

## **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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 319 055,00 zł.

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

cechy statystyczne.

#### Wynik budżetu Gminy Sicienko

| Rok  | Dochody [zł]  | Wydatki [zł]  | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2025 | 88 916 103,00 | 88 597 048,00 | 319 055,00         |
| 2026 | 76 512 178,00 | 73 411 916,00 | 3 100 262,00       |
| 2027 | 78 868 556,00 | 76 058 556,00 | 2 810 000,00       |
| 2028 | 81 062 876,00 | 78 252 876,00 | 2 810 000,00       |
| 2029 | 83 318 637,00 | 80 010 217,00 | 3 308 420,00       |
| 2030 | 85 389 103,00 | 82 524 103,00 | 2 865 000,00       |
| 2031 | 87 411 332,00 | 84 351 332,00 | 3 060 000,00       |
| 2032 | 89 586 616,00 | 86 526 616,00 | 3 060 000,00       |
| 2033 | 91 816 281,00 | 89 403 641,00 | 2 412 640,00       |

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 562 209,00 zł. Przychody Gminy Sicienko w 2025 r. obejmują:

4. przychody j.s.t. z wynikających z rozliczenia środków na realizację programu– 326 369,63 zł;
1. wolne środki – 2 235 839,37 zł;

#### 5. Rozchody

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

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

#### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sicienko

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2025 | 2 881 264,00                  |
| 2026 | 3 100 262,00                  |
| 2027 | 2 810 000,00                  |
| 2028 | 2 810 000,00                  |
| 2029 | 3 308 420,00                  |
| 2030 | 2 865 000,00                  |
| 2031 | 3 060 000,00                  |
| 2032 | 3 060 000,00                  |
| 2033 | 2 412 640,00                  |

Źródło: Opracowanie własne.

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sicienko na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane

wykonanie” wynosi 26 307 586,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 23 426 322,00 zł.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Sicienko

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 73 456 707,81        | 62 054 194,78        | 11 402 513,03                | 13 964 722,03                                      |
| 2026 | 76 012 178,00        | 64 091 622,00        | 11 920 556,00                | 11 920 556,00                                      |
| 2027 | 78 368 556,00        | 65 974 564,00        | 12 393 992,00                | 12 393 992,00                                      |
| 2028 | 80 562 876,00        | 67 831 124,00        | 12 731 752,00                | 12 731 752,00                                      |
| 2029 | 82 818 637,00        | 69 362 018,00        | 13 456 619,00                | 13 456 619,00                                      |
| 2030 | 84 889 103,00        | 70 950 240,00        | 13 938 863,00                | 13 938 863,00                                      |
| 2031 | 87 011 332,00        | 72 609 936,00        | 14 401 396,00                | 14 401 396,00                                      |
| 2032 | 89 186 616,00        | 74 303 379,00        | 14 883 237,00                | 14 883 237,00                                      |
| 2033 | 91 416 281,00        | 76 040 313,00        | 15 375 968,00                | 15 375 968,00                                      |

Źródło: Opracowanie własne.

## 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 Sicienko przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

### Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2025 | 6,31%  | 20,91%   | TAK  | 20,82%  | TAK  |
| 2026 | 6,24%  | 20,76%   | TAK  | 20,67%  | TAK  |
| 2027 | 5,27%  | 19,64%   | TAK  | 19,55%  | TAK  |
| 2028 | 4,82%  | 19,57%   | TAK  | 19,47%  | TAK  |
| 2029 | 5,08%  | 18,64%   | TAK  | 18,55%  | TAK  |
| 2030 | 4,16%  | 17,64%   | TAK  | 17,55%  | TAK  |
| 2031 | 4,16%  | 18,11%   | TAK  | 18,02%  | TAK  |
| 2032 | 3,96%  | 18,91%   | TAK  | 18,91%  | TAK  |
| 2033 | 2,98%  | 18,78%   | TAK  | 18,78%  | TAK  |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sicienko 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”.

## **9. Przedsięwzięcia**

Gmina Sicienko planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026, których szczegółowy wykaz stanowią załącznik nr 2.

## **Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.