

**UCHWAŁA NR 757/XCI/2023**  
**RADY MIEJSKIEJ SIERPCA**  
z dnia 28 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sierpca na lata 2024-2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. 2023 poz. 1270 z póź. zm.) Rada Miasta Sierpca uchwała co następuje:

**§ 1.**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Sierpca na lata 2024-2029 zgodnie z załącznikiem Nr. 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i zał. Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.

**§ 2.**

Upoważnia się Burmistrza do:

Zaciągania zobowiązań:

- a) 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,
- b) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w zał. Nr 2,
- c) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych JST do zaciągania zobowiązań 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.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

**§ 4.**

Traci moc uchwała Rady Miejskiej Sierpca nr 585/LXXIII/2022 z 28.12.2022r.

**§ 5.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

**Dariusz Malanowski**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <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

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:	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	
Wykonanie 2017	68 509 132,37	67 423 191,71	15 967 193,00	925 950,96	10 707 968,00	21 150 473,67	18 671 606,08	10 072 206,99	1 085 940,66	583 511,69	502 428,99	
Wykonanie 2018	72 682 685,69	69 772 220,28	17 957 091,00	1 325 060,39	10 567 074,00	21 424 949,68	18 498 045,21	10 209 410,04	2 910 465,41	1 141 648,10	1 677 629,57	
Wykonanie 2019	82 030 076,57	77 653 964,36	19 184 135,00	1 499 884,31	11 631 596,00	25 605 435,94	19 732 913,11	8 994 067,62	4 376 112,21	2 221 212,10	1 823 940,30	
Wykonanie 2020	85 841 077,67	84 077 967,30	18 760 064,00	1 495 542,84	12 565 499,00	30 285 438,06	20 971 423,40	10 269 408,58	1 763 110,37	172 706,50	1 395 916,52	
Wykonanie 2021	101 017 652,64	90 939 789,27	20 782 523,00	1 472 275,18	16 479 563,00	28 764 546,33	23 440 881,76	11 433 463,32	10 077 863,37	2 057 975,70	7 923 329,67	
Wykonanie 2022	91 838 192,58	87 259 698,70	21 108 723,57	2 035 748,00	14 442 418,00	25 107 106,35	24 565 702,78	11 791 476,59	4 578 493,88	1 327 896,28	3 143 380,22	
Plan 3 kw. 2023	96 829 832,63	74 378 528,94	17 588 141,00	2 244 590,00	17 218 881,00	10 384 233,40	26 942 683,54	13 225 000,00	22 451 303,69	3 250 180,39	18 793 422,09	
Wykonanie 2023	99 006 560,48	76 966 800,48	17 588 141,00	2 244 590,00	20 086 195,95	10 248 923,83	26 798 949,70	13 777 810,00	22 039 760,00	4 635 559,28	17 560 382,22	
2024	101 750 259,03	83 403 213,18	25 054 199,00	2 702 143,00	18 713 820,00	9 034 585,50	27 898 465,68	14 880 000,00	18 347 045,85	0,00	18 347 045,85	
2025	93 692 417,04	91 592 417,04	26 306 908,95	2 837 250,00	19 088 096,00	9 215 920,00	34 144 242,09	15 624 000,00	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00	
2026	96 741 986,70	96 741 986,70	27 622 254,40	2 979 112,00	19 469 858,00	9 411 057,50	37 259 704,80	16 405 200,00	0,00	0,00	0,00	
2027	99 861 112,11	99 861 112,11	29 003 367,12	3 128 068,00	19 859 255,00	9 609 392,85	38 261 029,14	17 225 460,00	0,00	0,00	0,00	
2028	103 048 093,17	103 048 093,17	30 453 535,47	3 284 471,00	20 256 440,00	9 814 483,14	39 239 163,56	18 086 733,00	0,00	0,00	0,00	
2029	106 079 560,72	106 079 560,72	31 976 212,25	3 448 695,00	20 661 569,00	9 801 624,00	40 191 460,47	18 991 070,00	0,00	0,00	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		
Wykonanie 2017	66 572 412,78	60 446 246,99	20 802 629,72	0,00	0,00	116 466,16	0,00	0,00	0,00	6 126 165,79	6 126 165,79	298 366,00
Wykonanie 2018	76 026 029,08	61 464 487,46	22 617 123,49	0,00	0,00	95 868,14	0,00	0,00	0,00	14 561 541,62	14 501 541,62	401 176,25
Wykonanie 2019	79 408 781,48	70 483 798,24	24 603 043,41	0,00	0,00	108 747,44	0,00	0,00	0,00	8 924 983,24	8 924 983,24	928 081,81
Wykonanie 2020	84 361 858,92	77 931 320,53	26 859 200,95	0,00	0,00	53 818,88	0,00	0,00	0,00	6 430 538,39	6 430 538,39	1 051 625,25
Wykonanie 2021	91 728 233,24	81 063 424,11	28 806 807,11	0,00	0,00	30 121,20	0,00	0,00	0,00	10 664 809,13	7 164 809,13	0,00
Wykonanie 2022	96 105 972,60	81 367 151,21	31 152 195,39	0,00	0,00	151 878,74	0,00	0,00	0,00	14 738 821,39	13 538 821,39	114 280,95
Plan 3 kw. 2023	104 595 084,83	76 901 583,59	36 479 859,63	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	27 693 501,24	25 947 340,18	804 087,28
Wykonanie 2023	103 811 615,56	77 765 693,28	35 489 620,97	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	26 045 922,28	24 299 761,22	804 087,28
2024	109 418 534,31	84 545 443,31	43 392 596,77	500 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	24 873 091,00	24 873 091,00	390 000,00
2025	93 295 814,44	87 895 814,44	44 061 198,65	500 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00	0,00
2026	96 345 384,10	91 671 467,70	44 722 116,63	500 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	4 673 916,40	4 673 916,40	0,00
2027	99 464 509,51	95 543 629,38	45 392 948,38	500 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 920 880,13	3 920 880,13	0,00
2028	102 701 700,57	99 518 016,79	46 073 842,60	500 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 183 683,78	3 183 683,78	0,00
2029	105 968 638,72	103 372 399,10	46 764 950,24	500 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 596 239,62	2 596 239,62	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</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>
					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	
Wykonanie 2017	1 936 719,59	0,00	5 972 397,84	502 100,00	0,00	652 345,89	0,00	4 817 951,95	0,00	
Wykonanie 2018	-3 343 343,39	0,00	9 143 897,65	2 354 786,00	2 354 786,00	2 589 065,48	0,00	4 200 046,17	988 557,39	
Wykonanie 2019	2 621 295,09	0,00	4 709 493,89	0,00	0,00	0,00	0,00	4 709 493,89	0,00	
Wykonanie 2020	1 479 218,75	0,00	7 023 869,06	998 234,00	0,00	1 867 017,18	0,00	4 158 617,88	0,00	
Wykonanie 2021	9 289 419,40	0,00	7 317 794,34	0,00	0,00	3 346 235,93	0,00	3 971 558,41	0,00	
Wykonanie 2022	-4 267 780,02	0,00	15 472 585,53	0,00	0,00	12 635 655,33	6 706 535,40	2 836 930,20	2 836 930,20	
Plan 3 kw. 2023	-7 765 252,20	0,00	8 161 854,80	0,00	0,00	2 833 108,63	2 833 108,63	2 440 327,60	2 043 725,00	
Wykonanie 2023	-4 805 055,08	0,00	10 808 202,91	0,00	0,00	5 479 456,74	0,00	2 440 327,60	0,00	
2024	-7 668 275,28	0,00	8 064 877,88	0,00	0,00	2 646 348,11	2 646 348,11	3 158 456,77	2 761 854,17	
2025	396 602,60	396 602,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	396 602,60	396 602,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	396 602,60	396 602,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	346 392,60	346 392,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	110 922,00	110 922,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 005,83	1 120 005,83	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 060,32	1 091 060,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 153,92	1 305 153,92	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 185 293,07	1 185 293,07	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 175 946,58	1 134 628,61	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 285 021,17	396 602,60	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 888 418,57	2 888 418,57	0,00	0,00	396 602,60	396 602,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 888 418,57	0,00	0,00	0,00	396 602,60	396 602,60	0,00	0,00	0,00
2024	2 260 073,00	2 260 073,00	0,00	0,00	396 602,60	396 602,60	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	396 602,60	396 602,60	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	396 602,60	396 602,60	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	396 602,60	396 602,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	346 392,60	346 392,60	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	110 922,00	110 922,00	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: 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>					
	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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 046,12	0,00	6 976 944,72	12 447 242,56
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	5 463 771,80	0,00	8 307 732,82	15 096 844,47
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 158 617,88	0,00	7 170 166,12	11 879 660,01
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 971 558,81	0,00	6 146 646,77	12 172 281,83
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	4 041 317,97	2 836 930,20	0,00	9 876 365,16	17 194 159,50
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	2 888 418,57	2 440 327,60	0,00	5 892 547,49	21 365 133,02
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 043 725,00	0,00	-2 523 054,65	5 638 800,15
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 043 725,00	0,00	-798 892,80	10 009 310,11
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 122,40	0,00	-1 142 230,13	6 922 647,75
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 519,80	0,00	3 696 602,60	3 696 602,60
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	853 917,20	0,00	5 070 519,00	5 070 519,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	457 314,60	0,00	4 317 482,73	4 317 482,73
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	110 922,00	0,00	3 530 076,38	3 530 076,38
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 707 161,62	2 707 161,62

<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
Wykonanie 2017	0,00%	x	16,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	19,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	12,23%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-3,35%	1,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-0,88%	6,07%	x	x	x	x
2024	0,80%	-1,23%	-1,23%	14,43%	15,05%	TAK	TAK
2025	0,58%	4,81%	x	11,92%	12,54%	TAK	TAK
2026	1,12%	6,13%	x	7,65%	8,00%	TAK	TAK
2027	1,08%	5,12%	x	6,42%	6,77%	TAK	TAK
2028	0,96%	4,10%	x	5,46%	5,81%	TAK	TAK
2029	0,68%	2,85%	x	3,67%	4,02%	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>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	187 364,19	187 364,19	179 957,29	0,00	0,00	0,00	65 610,77	65 610,77	49 708,10
Wykonanie 2018	714 976,57	714 976,57	714 976,57	0,00	0,00	0,00	667 871,93	667 871,93	637 127,30
Wykonanie 2019	1 398 526,74	1 398 526,74	1 336 770,26	0,00	0,00	0,00	1 789 842,75	1 789 842,75	1 143 006,04
Wykonanie 2020	2 085 928,99	2 085 928,99	1 952 848,02	215 232,04	215 232,04	0,00	1 973 255,36	1 973 255,36	1 682 374,07
Wykonanie 2021	980 766,74	980 766,74	790 081,67	340 121,09	340 121,09	289 102,92	1 408 524,92	1 408 524,92	1 088 634,70
Wykonanie 2022	1 038 306,90	1 038 306,90	913 771,26	348 954,16	348 954,16	301 317,62	1 269 658,16	1 269 658,16	1 079 583,90
Plan 3 kw. 2023	17 780,77	17 780,77	17 780,77	106 899,00	106 899,00	106 899,00	169 016,91	169 016,91	134 794,63
Wykonanie 2023	17 780,77	17 780,77	17 780,77	106 899,00	106 899,00	106 899,00	0,00	0,00	0,00
2024	156 952,50	156 952,50	156 952,50	342 805,85	342 805,85	342 805,85	184 790,00	184 790,00	157 071,50
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 100,00	189 100,00	160 735,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 610,00	205 610,00	174 768,50
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 621,00	221 621,00	188 377,85
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 233,10	241 233,10	205 048,14
2029	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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	433 887,56	153 887,56	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 303,25	2 303,25	0,00	8 785 812,00	667 871,93	8 117 940,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	69 841,20	69 841,20	9 996,00	5 557 190,48	1 581 596,69	3 975 593,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	823 407,21	823 407,21	529 453,57	6 932 177,97	3 347 857,50	3 584 320,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	418 348,94	418 348,94	289 102,92	8 505 588,34	1 961 882,99	6 543 705,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	195 353,89	195 353,89	109 916,02	6 752 525,38	489 603,38	6 262 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	778 265,79	778 265,79	343 652,51	22 608 177,84	277 670,15	22 330 507,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	19 706 091,16	224 256,16	19 481 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	403 301,00	403 301,00	342 805,85	24 414 161,00	191 070,00	24 223 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 759 100,00	189 100,00	3 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	205 610,00	205 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	221 621,00	221 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	241 233,10	241 233,10	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

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:		wyplaty 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
Wykonanie 2017	1 120 005,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 091 060,32	7 435,24	0,00	7 435,24	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 305 153,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 185 293,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	275 537,00
Wykonanie 2021	1 134 628,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	396 602,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	396 602,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	396 602,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	396 602,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	396 602,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	396 602,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	396 602,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	346 392,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	110 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 408 292,45	24 414 161,00	3 759 100,00	205 610,00	221 621,00	241 233,10
1.a	- wydatki bieżące				1 070 134,10	191 070,00	189 100,00	205 610,00	221 621,00	241 233,10
1.b	- wydatki majątkowe				39 338 158,35	24 223 091,00	3 570 000,00	0,00	0,00	0,00
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:				1 445 655,10	588 091,00	189 100,00	205 610,00	221 621,00	241 233,10
1.1.1	- wydatki bieżące				1 042 354,10	184 790,00	189 100,00	205 610,00	221 621,00	241 233,10
1.1.1.1	Mazowsze bez smogu - wspieranie efektywności energetycznej i redukcja emisji gazów cieplarnianych	URZĄD MIEJSKI	2023	2028	1 042 354,10	184 790,00	189 100,00	205 610,00	221 621,00	241 233,10
1.1.2	- wydatki majątkowe				403 301,00	403 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Mazowsze bez smogu - wspieranie efektywności energetycznej i redukcja emisji gazów cieplarnianych	URZĄD MIEJSKI	2023	2028	403 301,00	403 301,00	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				38 962 637,35	23 826 070,00	3 570 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				27 780,00	6 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru Sierpienica - Centrum, wraz z prognozą oddziaływania na środowisko -	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Limit zobowiązań</b>
<b>28 351 725,10</b>
<b>1 048 634,10</b>
<b>27 303 091,00</b>
<b>1 445 655,10</b>

<b>1 042 354,10</b>
<i>1 042 354,10</i>
<b>403 301,00</b>
<i>403 301,00</i>
<b>0,00</b>
<b>0,00</b>
<b>0,00</b>
<b>26 906 070,00</b>
<b>6 280,00</b>
<i>0,00</i>

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			od	do						
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego środkowej i południowej części miasta Sierpca wraz z prognozą oddziaływania na środowisko -	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Wzmocnienie działań Miejskiej Rady Młodzieżowej w Sierpcu" - rozwój samorządności wśród młodzieży	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	27 780,00	6 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>38 934 857,35</b>	<b>23 819 790,00</b>	<b>3 570 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Narutowicza w Sierpcu - szlaku komunikacyjnego do Perły Mazowsza- Muzeum Wsi Mazowieckiej - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Sierpcu	2022	2024	6 760 000,00	6 602 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej na obszarze rewitalizacji Miasta Sierpca - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Sierpcu	2022	2024	8 546 800,30	3 944 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rewitalizacja historycznej części miasta - etap2- wprowadzenie funkcji publicznych i administracyjnych do budynku PKP wraz z bezpośrednim otoczeniem - poprawa walorów turystycznych i użyteczności nieruchomości	Urząd Miejski w Sierpcu	2022	2024	9 707 757,05	7 007 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych w mieście Sierpc- rozwiązania energooszczędne i smartCities" - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	6 120 300,00	2 817 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 3703W ul. Dworcowa w Sierpcu - dotacja celowa	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	1 000 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Poprawa efektywności energetycznej miasta Sierpca poprzez: modernizację lub budowę oświetlenia dróg publicznych oraz modernizację oświetlenia budynków użyteczności publicznej, a także instalację systemów fotowoltaicznych i systemów zarządzania energią ciepłą na wybranych jednostkach organizacyjnych Gminy Miasta Sierpca - Poprawa efektywności energetycznej miasta Sierpca	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	6 800 000,00	3 147 590,00	3 570 000,00	0,00	0,00	0,00

<b>Limit zobowiązań</b>
0,00

6 280,00
<b>26 899 790,00</b>
6 602 000,00

3 944 650,00
--------------

7 007 900,00
--------------

2 817 650,00
--------------

300 000,00
6 227 590,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			od	do						



**Limit  
zobowiązań**

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024-2029 Miasta Sierpc.

#### I. Główne założenia przyjęte do opracowania WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2024- 2029, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań. Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2021-2022, planu budżetu na rok 2023 wg stanu na 30 września 2023 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2023 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2024 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Miejskiej. Dokonano również analizy kształtowania się sytuacji finansowej Miasta w ostatnich latach oraz przewidywanych ograniczeń rozwoju w związku z rosnącym udziałem środków własnych na utrzymanie placówek oświatowych oraz udziałem na utrzymanie zadań dotyczących pomocy społecznej funkcjonującej na terenie Miasta.

#### II. Prognozowane dochody.

Planowane dochody Gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian w dochodach. Skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy miasta. Dochody ogółem przedstawiają się następująco:

Rok	Dochody ogółem	Wskaźnik wzrostu/ spadku około
2023	99006560,48	
2024	101 750 259,03	3%
2025	93 692 417,04	- 8%
2026	96 741 986,70	3%
2027	99 861 112,11	3%
2028	103 048 093,17	3%
2029	106079560,72	3%

W budżecie na 2024 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów w piśmie z października 2023r. planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, gdzie o w części oświatowej następuje wzrost o ponad 18% w stosunku do roku 2023 a w części równoważącej przewidywana jest tendencja spadkowa o ponad 12% w stosunku do roku 2023, w latach 2025-2029 zaplanowano wzrost o 2%.

Założono, że dochody ogółem w roku 2024 ulegną zwiększeniu około 3% w stosunku do lat 2023r ze względu na wpływ dotacji od Województwa Mazowieckiego otrzymywanych przez miasto na zadania bieżące i majątkowe oraz środki z Polskiego Ładu. W roku 2025 prognozuje się spadek dochodów o około 8% spowodowany brakiem realizacji zadań z udziałem dofinansowania z Polskiego Ładu oraz dotacji od Województwa Mazowieckiego. W latach 2026-2029 wzrastają planowane dochody o około 3 %.

Planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowane na 2024r przewidują tendencję wzrostu o ponad 42% zgodnie z planem określonym przez Ministra Finansów na 2023r. W następnych latach przewiduje się tendencję wzrostu o 5%. Oszacowane wpływy z tytułu udziałów podatku od osób prawnych wykazują w 2024 r tendencję wzrostu na poziomie ponad 20% W latach 2025-2029 wykazują tendencję wzrostu na poziomie 5%.

W roku 2024 założono wzrost dochodów własnych z tytułu podatków i opłat wynikających z ustaw. W związku z planowanym oddaniem do użytkowania nowych mieszkań, wzrostem nowo oddanych do użytkowania budynków i budowli które zwiększają podstawę do podatkovania. Tendencja ta utrzymuje się w 2024 i 2025 roku w związku ze zgłoszeniami budowanych przedsiębiorstw na terenie.

### **1. Dochody bieżące.**

W okresie objętym prognozą, jako bazę przyjęto przewidywane wykonanie roku 2023. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości. W 2024 roku planowany jest wzrost wpływów z tytułu podatku od

nieruchomości w związku ze zwiększeniem ilości placówek handlowych i usługowych na terenie gminy, wzrostem stawek podatkowych oraz ich zróżnicowanie o 8% .

## **2. Dochody majątkowe**

W 2024 r zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 18 347 045,85 zł.

- dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jst na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych 8 119 590 zł. dot. przedsięwzięcia:

a) Przebudowa ulicy Narutowicza w Sierpcu- szlaku komunikacyjnego do Perły Mazowsza- Muzeum Wsi Mazowieckiej,

b) „Poprawa efektywności energetycznej miasta Sierpca poprzez: modernizację lub budowę oświetlenia dróg publicznych oraz modernizację oświetlenia budynków użyteczności publicznej, a także instalację systemów fotowoltaicznych i systemów zarządzania energią cieplną na wybranych jednostkach organizacyjnych Gminy Miasta Sierpca”

c) Rewitalizacja historycznej części miasta - etap2- wprowadzenie funkcji publicznych i administracyjnych do budynku PKP wraz z bezpośrednim otoczeniem

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład 9 884 650 zł na zadania: pn.

a) Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej na obszarze rewitalizacji miasta Sierpca kwota 3 634 650 zł

b) Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych w mieście Sierpc- rozwiązania energooszczędne i smartCities" kwota 2750 000 zł.

c) Rewitalizacja historycznej części miasta -etap 2- wprowadzenie funkcji publicznych i administracyjnych do budynku PKP wraz z bezpośrednim otoczeniem kwota 3500 000 zł.

- Dotacje na programy i projekty z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i3 kwota 342 805 85 zł.

## **III. Prognozowane wydatki.**

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

Na 2024 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 109 418 534,31 zł, w tym na wydatki bieżące 84 545 443,31 zł, a majątkowe 24 873 091 zł. W 2024 roku zaplanowane wydatki ogółem w stosunku do planowanego wykonania 2023 roku wykazują tendencję wzrostową o 5,40%

W 2024 następuje spadek wydatków majątkowych wynikający z zamknięcia realizacji inwestycji finansowanych ze środków własnych i dofinansowanych przez inne podmioty.

W 2025r wykazuje się tendencję spadkową, spowodowaną zmniejszeniem planowanych w 2025r wydatków majątkowych, które w 2025 zostaną dofinansowane w niższej kwocie a tym, samym mniejszym dofinansowaniem. W latach 2025-2029 następuje wzrost wydatków ogółem średnio około 3%.

Dane prognozowane przedstawiają się następująco:

Rok	Wydatki ogółem	Wskaźnik wzrostu/ spadku około
2023	103 811 615,56	Planowane wydatki
2024	109 418 534,31	5%
2025	93 295 814,44	-10%
2026	96 345 384,10	3%
2027	99 464 509,51	3%
2028	102 701 700,57	3%
2029	105 968 638,72	3%

**wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na dzień 30.09.2023r ze względu na zwiększenie minimalnego wynagrodzenia odnotowano w 2024 roku wzrost o ponad 22%. W latach 2025-2029 wprowadzono wzrost o ponad 1%

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych wcześniej kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów budżetu. W roku 2024 zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 5 209 942,63 zł, w latach 2025-2029 zaplanowano nadwyżki budżetu, które pokryją spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W latach 2024 - 2029 nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

**Wydatki majątkowe** zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym. W roku 2024 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 24 873 091 zł. w tym na:

1. Dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych kwota 350 000 zł.
2. Przebudowa ulicy Narutowicza w Sierpcu- szlaku komunikacyjnego do Perły Mazowsza- Muzeum Wsi Mazowieckiej kwota 6602 000 zł,
3. Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej na obszarze rewitalizacji Miasta Sierpca kwota 3 944 650 zł
4. Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych w mieście Sierpc- rozwiązania energooszczędne i smartCities" 2 817 650 zł.
5. Poprawa efektywności energetycznej miasta Sierpca poprzez: modernizację lub budowę oświetlenia dróg publicznych oraz modernizację oświetlenia budynków użyteczności publicznej, a także instalację systemów fotowoltaicznych i systemów zarządzania energią ciepłą na wybranych jednostkach organizacyjnych Gminy Miasta Sierpca 3147 590,00 zł.
6. Rewitalizacja historycznej części miasta - etap2- wprowadzenie funkcji publicznych i administracyjnych do budynku PKP wraz z bezpośrednim otoczeniem kwota 7 007 900 zł

7. Mazowsze bez smogu kwota 403 301 zł.
8. Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Przebudowa ulicy Wspólnej i Zgodnej w Sierpcu kwota 60 000 zł.
9. Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Przebudowa ulicy Szpitalnej w Sierpcu kwota 50 000 zł
10. Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Przebudowa ulicy Mickiewicza w Sierpcu kwota 90 000 zł.
11. Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Przebudowa ulicy Staszica w Sierpcu kwota 130 000 zł.
12. Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Przebudowa ulicy Wiosny Ludów w Sierpcu kwota 140 000 zł.
13. Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Przebudowa ulicy Spokojnej, Jasnej, Kalinowej i Wróblewskiego w Sierpcu kwota 90 000 zł.
14. Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych kwota 40 000 zł.

#### **Wynik budżetu.**

Pozycja 3 w 2024r wynik budżetu stanowi deficyt budżetu w kwocie 7 668 275,28 zł, który zostanie pokryty: - nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 2646 348,11 zł z rozliczenia 2022r i nie wprowadzonych do planu w 2023r. wynikająca ze sprawozdania NDS za III kwartał 2023r.

- przelewów na rachunki z lokat w kwocie 2 260 073 są to środki, które miasto otrzymało w 2023r jako dodatkowe dochody z subwencji uzupełniającej i nie wykorzysta do końca roku budżetowego. Na listopadowej sesji w/w kwota została wprowadzona do załącznika przychodów i rozchodów w pozycji przelewy na rachunki z lokat.

- Wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2 761 854,17 zł z niezrealizowanych wydatków 2023r tj.: z niewykorzystanych rezerw ogólnej i celowej 2023r kwota 273 300,00 zł. z niezrealizowanych wydatków majątkowych z zadania „ Przebudowa ulicy Narutowicza w Sierpcu- szlaku komunikacyjnego do Perły Mazowsza- Muzeum Wsi Mazowieckiej kwota 1 480 000 zł. Z zadania „Poprawa efektywności energetycznej miasta Sierpca poprzez: modernizację lub budowę oświetlenia dróg publicznych oraz modernizację oświetlenia budynków użyteczności publicznej, a także instalację systemów fotowoltaicznych i systemów zarządzania energią cieplną na wybranych jednostkach organizacyjnych Gminy Miasta Sierpca” kwota 617 590zł kwota 135000zł z niezrealizowanych wynagrodzeń osobowych w rozdziale 75023 i 75416- zaplanowanych odpraw emerytalnych oraz absencji pracowników oraz kwota 255 964,17zł z oszczędności na zakupie energii elektrycznej w rozdziale 90015.

W latach 2025-2029 zaplanowano nadwyżkę budżetu, z której zostaną pokryte spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów.

#### **IV. Prognozowane przychody i rozchody budżetu.**

Na dzień przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej planuje się w 2024r przychody budżetu w kwocie 8 064 877,88 zł z czego kwota 2646348,11 zł. to środki z nadwyżki z lat ubiegłych z rozliczenia 2022r i nie wprowadzonych do planu w 2023r. wynikająca ze sprawozdania NDS za III kwartał 2023r.

- przelewy na rachunki z lokat w kwocie 2260 073zł są to środki, które miasto otrzymało w 2023r jako dodatkowe dochody z subwencji uzupełniającej i nie wykorzysta do końca

roku budżetowego. Na listopadowej sesji w/w kwota została wprowadzona w załącznik przychodów i rozchodów w pozycji przelewy na rachunki z lokat.

- Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 3 158 456,77zł z niezrealizowanych wydatków 2023r tj.: z niewykorzystanych rezerw kwota 273 300 zł, z zadania inwestycyjnego „Przebudowa ulicy Narutowicza w Sierpcu- szlaku komunikacyjnego do Perły Mazowsza- Muzeum Wsi Mazowieckiej kwota 1 480 000 zł, Z zadania „Poprawa efektywności energetycznej miasta Sierpca poprzez: modernizację lub budowę oświetlenia dróg publicznych oraz modernizację oświetlenia budynków użyteczności publicznej, a także instalację systemów fotowoltaicznych i systemów zarządzania energią cieplną na wybranych jednostkach organizacyjnych Gminy Miasta Sierpca” kwota 617 590zł, kwota 151602,60zł z niezrealizowanych wynagrodzeń osobowych w rozdziale 75023, 75416 z niezrealizowanych wynagrodzeń osobowych - zaplanowanych odpraw emerytalnych oraz absencji pracowników, kwota 255 964,17zł z oszczędności na zakupie energii elektrycznej w rozdziale 90015, kwota 380000zł z zadania pn. Zakup działek nr 2667 i 1124/2 z naniesieniami pod usprawnienia komunikacji z nowo utworzonymi terenami inwestycyjnymi.

Jak wynika z zestawienia dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, określonych w wieloletniej prognozie finansowej, jedynie w 2024 roku planuje się przychody, natomiast w kolejnych latach planowane są nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań. W latach 2024-2029 Miasto planuje rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

#### **V. Prognoza długu.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wcześniej zaciągniętych kredytów . Spłata długu obejmuje lata 2025- 2029.

Zgodnie z art. 243 - 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia ( suma spłat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami ) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat realizacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

W latach 2024 - 2029 nie jest planowane zaciągnięcie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów i pożyczek wynikające z harmonogramów spłat wcześniej zawartych umów.

#### **VI. Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe.**

W 2024 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 24 414 161 zł, w tym na wydatki majątkowe 24 223 091,00 zł. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. W 2024 roku przeznaczono kwotę 191 070 zł. na przedsięwzięcia objęte WPF wydatki bieżące opisane w załączniku nr 2.

#### **Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe :**

**Wydatki bieżące i majątkowe** wprowadzone do załącznika nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej:

#### **Wydatki bieżące:**

1. Wzmocnienie działań Miejskiej Rady Młodzieżowej w Sierpcu kwota 6280 zł.
2. Mazowsze bez smogu kwota 184790 zł. z okresem realizacji w latach 2023-2028 z czego na lata 2025-2028 przypada kwota wydatków 857 564,10 zł.

#### **Pozostałe wydatki majątkowe:**

1. Dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych kwota 350 000 zł.
2. Przebudowa ulicy Narutowicza w Sierpcu- szlaku komunikacyjnego do Perły Mazowsza- Muzeum Wsi Mazowieckiej kwota 6602 000 zł,
3. Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej na obszarze rewitalizacji Miasta Sierpca kwota 3 944 650 zł.
4. Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych w mieście Sierpc- rozwiązania energooszczędne i smartCities" 2 817 650 zł.
5. Poprawa efektywności energetycznej miasta Sierpca poprzez: modernizację lub budowę oświetlenia dróg publicznych oraz modernizację oświetlenia budynków użyteczności publicznej, a także instalację systemów fotowoltaicznych i systemów zarządzania energią cieplną na wybranych jednostkach organizacyjnych Gminy Miasta Sierpca 3 147 590 zł.
6. Rewitalizacja historycznej części miasta - etap2- wprowadzenie funkcji publicznych i administracyjnych do budynku PKP wraz z bezpośrednim otoczeniem kwota 7 007 900 zł
7. Mazowsze bez smogu kwota 403 301 zł.

**Znaczenie Wieloletniej Prognozy Finansowej, jej powiązanie z Uchwałą Budżetową oraz uwagi na temat realności planowania długoterminowego.**

Kwestia zgodności WPF z budżetem jest uregulowana w art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, z którego wynika, że wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Zmiana w budżecie, powodująca zmiany w dochodach bieżących budżetu czy też wydatkach bieżących ( albo ich proporcji w stosunku do dochodów i wydatków majątkowych) ma bezpośredni wpływ na wskaźnik zadłużenia, określony w art. 243 u.f.p. Budżet JST zawiera dane niezbędne do sporządzenia prognozy kwoty długu, która jest opracowywana na podstawie sprawozdawczości i kwot uchwalonych w budżecie.

WPF czyli dokument o znaczeniu strategicznym powinien być uchwalony nie później niż uchwała budżetowa, co wskazuje na konieczność dostosowania kwot w uchwale budżetowej do wielkości z WPF, podlega weryfikacji wraz z dokonywanymi zmianami w budżecie w zakresie określonym w art.229 u.f.p. Zapisy uchwały budżetowej, począwszy od jej uchwalenia poprzez zmiany w ciągu roku, będą determinowały wielkości ujęte w WPF w zakresie roku budżetowego oraz następnych lat, np. zmiana powodująca wprowadzenie lub wykreślenie inwestycji wieloletniej i w związku z tym zmiana w planie wydatków – art. 231 ust. 1 u.f.p. oraz zmiana kwot wydatków ze względu na zmiany przedsięwzięć objętych WPF. Regulacje art. 231 ust. 2 u.f.p. nakazują, aby uchwały budżetowe określały wydatki na realizowane przedsięwzięcia w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie. Na kształt WPF będą miały zasadniczy wpływ możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku.



## Wyniki głosowania

---

### Głosowano w sprawie: Uchwała RM ws. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sierpca na lata 2024 – 2029.

ZA: 9, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 1, NIEOBECNI: 5

#### Wyniki imienne:

##### ZA (9)

Zbigniew Długokęcki, Waldemar Frydrychowicz, Barbara Gil, Sławomir Wojciech Jaworowski, Krzysztof Kacperski, Dariusz Malanowski, Krzysztof Rudowski, Wojciech Andrzej Skorłutowski, Krzysztof Skrzyński

##### BRAK GŁOSU (1)

Piotr Łukasz Rzeszotarski

##### NIEOBECNI (5)

Artur Dariusz Balcerowski, Paweł Michał Grabowski, Maciej Malanowski, Jerzy Zbigniew Stachurski, Joanna Marta Szewczykowska

Głosowanie zakończono w dniu: 28 grudnia 2023, o godz. 10:33