

ZARZĄDZENIE NR 63/2020
WÓJTA GMINY SIEDLEC

z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2020 – 2026.

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695)

zarządza się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XVI/79/2019 Rady Gminy Siedlec z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2020 – 2026, dokonuje się następujących zmian:

1. W § 1 dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2020 – 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Do zarządzenia dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Siedlec

Jacek Kolesiński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Gminy Siedlec na lata 2020 - 2026

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 63/2020 Wójta Gminy Siedlec z dnia 30 czerwca 2020 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	59 544 803,76	59 324 803,76	12 292 605,00	400 000,00	15 067 905,00	21 532 082,09	10 032 211,67	6 098 000,00	220 000,00	200 000,00	0,00
2021	58 644 149,00	58 444 149,00	12 604 232,00	400 000,00	15 593 170,00	19 851 036,00	9 995 711,00	6 147 950,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2022	59 813 030,00	59 613 030,00	12 856 316,00	400 000,00	15 905 033,00	20 248 056,00	10 203 625,00	5 926 846,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2023	61 005 290,00	60 805 290,00	13 113 442,00	400 000,00	16 223 133,00	20 653 017,00	10 415 698,00	6 045 382,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2024	62 221 395,00	62 021 395,00	13 375 710,00	400 000,00	16 547 595,00	21 066 077,00	10 632 013,00	6 166 289,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2025	63 461 822,00	63 261 822,00	13 643 224,00	400 000,00	16 878 546,00	21 487 398,00	10 852 654,00	6 289 614,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	64 727 058,00	64 527 058,00	13 916 088,00	400 000,00	17 216 116,00	21 917 145,00	11 077 709,00	6 415 407,00	200 000,00	200 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	62 593 965,85	55 954 472,76	22 398 942,03	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	6 639 493,09	5 431 379,82	1 893 707,75
2021	57 644 149,00	54 374 000,00	22 780 738,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	3 270 149,00	3 270 149,00	0,00
2022	58 163 030,00	55 461 480,00	23 236 352,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	2 701 550,00	2 071 550,00	0,00
2023	61 005 290,00	56 570 709,00	23 701 079,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	4 434 581,00	3 434 581,00	0,00
2024	62 221 395,00	57 702 123,00	24 175 100,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	4 519 272,00	4 519 272,00	0,00
2025	61 961 822,00	58 856 165,00	24 658 602,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	3 105 657,00	3 105 657,00	0,00
2026	61 727 058,00	60 033 288,00	25 151 774,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	1 693 770,00	1 693 770,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-3 049 162,09	0,00	5 049 162,09	0,00	0,00	72 305,46	72 305,46	4 976 856,63	2 976 856,63
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			w tym:		
							kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:								
		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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 150 000,00	0,00	3 370 331,00	8 419 493,09	
2021	x	x	x	x	0,00	6 150 000,00	0,00	4 070 149,00	4 070 149,00	
2022	x	x	x	x	0,00	4 500 000,00	0,00	4 151 550,00	4 151 550,00	
2023	x	x	x	x	0,00	4 500 000,00	0,00	4 234 581,00	4 234 581,00	
2024	x	x	x	x	0,00	4 500 000,00	0,00	4 319 272,00	4 319 272,00	
2025	x	x	x	x	0,00	3 000 000,00	0,00	4 405 657,00	4 405 657,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 493 770,00	4 493 770,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	6,14%	9,76%	10,29%	18,54%	22,30%	TAK	TAK
2021	3,32%	11,27%	11,79%	14,11%	17,87%	TAK	TAK
2022	4,78%	11,13%	11,64%	11,24%	15,00%	TAK	TAK
2023	0,50%	11,04%	11,54%	11,24%	11,24%	TAK	TAK
2024	0,49%	11,03%	11,52%	11,66%	11,66%	TAK	TAK
2025	3,97%	10,93%	x	11,57%	11,57%	TAK	TAK
2026	7,28%	10,78%	x	10,91%	12,48%	TAK	TAK

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	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	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	511 213,59	511 213,59	474 538,47	0,00	0,00	0,00	511 213,59	511 213,59	474 538,47
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2020	296 135,00	296 135,00	0,00	3 788 734,92	869 913,90	2 918 821,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	370 229,00	0,00	0,00	1 536 308,84	0,00	1 536 308,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Gminy Siedlec na lata 2020 - 2026 - wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe
Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 63/2020 Wójta Gminy Siedlec z dnia 30 czerwca 2020 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 915 450,48	3 788 734,92	1 536 308,84	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 460 320,62	869 913,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 455 129,86	2 918 821,02	1 536 308,84	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:				1 236 684,62	644 548,59	370 229,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				570 320,62	348 413,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Dzienny Dom Pomocy Społecznej w Siedlcu -	Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2020	570 320,62	348 413,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				666 364,00	296 135,00	370 229,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Środki na "Realizacja działań edukacyjno-promocyjnych oraz rekultywacja składowisk odpadów na terenie Związku Międzygminnego "OBRA" - Uzupelnienie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi" -	Urząd Gminy	2019	2021	666 364,00	296 135,00	370 229,00	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				4 678 765,86	3 144 186,33	1 166 079,84	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				890 000,00	521 500,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Umowa na dowozy dzieci szkolnych do szkół -	GZOEASiP	2019	2020	800 000,00	491 500,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Siedlec wraz z prognozą oddziaływania na środowisko -	Urząd Gminy	2018	2020	90 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 788 765,86	2 622 686,02	1 166 079,84	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wniesienie udziałów do ZEUK Sp. z o.o. na zadanie "Rozbudowa kanalizacji w aglomeracji Tuchorza" -	Urząd Gminy	2019	2021	2 374 193,11	1 208 113,27	1 166 079,84	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Wolsztyńskiego na realizację zadania "Przebudowa drogi powiatowej nr 3793P Stara Tuchorza - Kiełpiny - Powodowo" -	Urząd Gminy	2019	2020	1 253 352,75	1 253 352,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja celowa dla Gminnego Osrodka Kultury na zadanie "Małe Kino Społecznościowe szansą na rozwój zasobów kultury w województwie wielkopolskim -	Urząd Gminy	2019	2020	161 220,00	161 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	5 325 043,76
1.a	0,00	0,00	869 913,90
1.b	0,00	0,00	4 455 129,86
1.1	0,00	0,00	1 014 777,59
1.1.1	0,00	0,00	348 413,59
1.1.1.1	0,00	0,00	348 413,59
1.1.2	0,00	0,00	666 364,00
1.1.2.1	0,00	0,00	666 364,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	4 310 266,17
1.3.1	0,00	0,00	521 500,31
1.3.1.1	0,00	0,00	491 500,31
1.3.1.2	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	0,00	0,00	3 788 765,86
1.3.2.1	0,00	0,00	2 374 193,11
1.3.2.2	0,00	0,00	1 253 352,75
1.3.2.3	0,00	0,00	161 220,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY SIEDLEC na lata 2020 – 2026**

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siedlec przygotowana została na lata 2020 - 2026.

Zastosowano wzór załączników Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siedlec, zgodnie ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903). Wieloletnia prognoza finansowa zawiera sekcję 12-tą, w której wskazuje się stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku, o którym mowa w art. 240 a ust. 4, art. 240 a ust. 8 lub art. 240 b ustawy. Pozycje sekcji 11-et i 12-ej nie dotyczą Gminy Siedlec.

Długość okresu objętego prognozą ustalono na podstawie art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na który zaciągnięto zobowiązania. Zgodnie z powyższym zapisem, ostatecznym terminem wykupu obligacji emitowanych przez Gminę Siedlec jest rok 2026.

Punktem wyjścia dla prognozy są dane dotyczące wykonania budżetów lat 2017 i 2018, plan 3 kwartału 2019 roku oraz wykonanie 2019 roku (przyjęto wartości wynikające z planu budżetu Gminy Siedlec na dzień 31 października 2019 roku).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- dla **roku 2020** przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej Gminy Siedlec na 2020 rok,
- dla **lat 2021-2026** przyjęto sposób prognozowania w oparciu o dotychczasową prognozę długu i prognozę wykupu obligacji, wraz z korektą dotyczącą w szczególności uzyskiwanych dochodów.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realistyczną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy Siedlec w latach ubiegłych, wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz prognozę dochodów z podatków bezpośrednich PIT i CIT do budżetu państwa na lata 2019-2022.

1. Prognoza dochodów.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:
- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

Dochody bieżące:

Dochody na 2020 rok zaplanowano w kwocie 57.618.185,65 zł, w tym dochody bieżące 57.398.185,65 zł oraz dochody majątkowe 220.000,00 zł.

Prognozując wielkości dochodów bieżących opierano się przede wszystkim na analizie dochód jakie uzyskano w latach 2017-2018, analizie planu i wykonania dochodów na dzień 30 września 2019 roku oraz przewidywane wykonanie za 2019 rok, informacjach o zdarzeniach, które z bardzo dużym prawdopodobieństwem wpłyną na dochody w latach objętych prognozą.

Dokonując prognozy wielkości dochodów bieżących przyjęto kwotę 57.298.185,65 zł opierając się na następujących założeniach:

a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które w roku 2020 wyniosą 12.296.811,00 zł, natomiast od roku 2021-2026 przewiduje się wzrost dochodów od 2% do 2,5 %.

b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2020 przewiduje się na poziomie 400.000,00 zł, również w latach 2021-2026 przewiduje się kwotę 400.000,00 zł. Powyższa wartość będzie korygowana w zależności od kondycji podmiotów gospodarczych.

c) dochody z tytułu subwencji ogólnej przyjęto w wysokości planowanej przez Ministerstwo Finansów, Inwestycji i Rozwoju, pismem nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 roku, które w roku 2020 zostały przyjęte na poziomie 15.212.849,00 zł. Od roku 2021 założono wzrost subwencji o 2%.

e) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, które w roku 2020 przewiduje się w kwocie 19.366.865,25 zł, natomiast w latach 2021-2026 projektuje się wzrost o wskaźnik 2%. Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej na rok 2020 przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego z dnia 23.10.2019 roku oraz Krajowego Biura Wyborczego z dnia 16 października 2019 roku.

f) pozostałe dochody bieżące zaplanowano w 2020 roku w wysokości 10.021.660,40 zł.

Dochody majątkowe:

a) dochody ze sprzedaży majątku, w latach:

- 2020 przyjęto kwotę 200.000,00 zł,
- 2021-2026 przyjęto kwotę ok. 200.000,00 zł (przy tym założeniu należy spodziewać się wahań w zależności od koniunktury),

b) dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w latach:

- 2020-2026 nie zaplanowano żadnych kwot ponieważ na dzień dzisiejszy nie wiadomo jakie będą możliwości pozyskania środków zewnętrznych.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały.

2. Prognoza wydatków.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Poziom wydatków bieżących przyjętych do budżetu został określony na podstawie wniosków złożonych przez poszczególne jednostki organizacyjne.

Wydatki bieżące:

Wydatki bieżące zaplanowano na 2020 rok w kwocie 53.836.578,19 zł. Prognozując wielkości wydatków bieżących opierano się przede wszystkim na wydatkach wykonanych w latach 2017-2018, wykonaniu wydatków na podstawie wykonania za III kw. 2019 r. oraz przewidywanym wykonaniu do końca 2019 roku. W latach 2021-2026 zastosowano wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych średnioroczny wg. wytycznych Ministra Finansów.

a) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym dla odsetek i dyskonta określonych w art. 243 ust. 1 ustawy przewidziano:

- w roku 2020 kwotę 320.000,00 zł,
- w latach 2021-2026 prognozuje się kwoty z uwzględnieniem spłat rat kapitałowych i zmianą zadłużenia zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań.

b) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym: § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170. W roku 2020 wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynoszą 22.555.186,92 zł, przy planowaniu wynagrodzeń wzięto pod uwagę planowany wzrost wynagrodzeń oraz wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Uzyskane w powyższy sposób wartości wydatków zsumowano w kategorii wydatków bieżących i majątkowych, a następnie wydatków ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały.

3. Inwestycje (wydatki majątkowe) oraz przedsięwzięcia.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w uchwale budżetowej na rok 2020 (kwota 4.781.607,46 zł), gdzie ujęto wydatki o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2020 ujęto wydatki majątkowe w formie dotacji:

- dotację celową na pomoc finansową dla Powiatu Wolsztyńskiego na realizację zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 3793P Stara Tuchorza – Kiełpiny – Powodowo” w kwocie 1.490.167,12 zł w 2020 roku.
- dotacja celowa na pomoc finansową dla Województwa Wielkopolskiego z przeznaczeniem na pokrycie całkowitych kosztów odszkodowań za grunty, które przejdą na własność Województwa Wielkopolskiego w kwocie 168.000,00 zł.
- dotacja celowa dla Gminnego Ośrodka Kultury z przeznaczeniem na zadanie pn. „Małe Kino Społecznościowe szansa na rozwój zasobów kultury w województwie wielkopolskim” w kwocie 161.220,00 zł.
- Wpłata na rzecz Związku Międzygminnego Obra na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Realizacja działań edukacyjno-promocyjnych oraz rekultywacji składowisk odpadów na terenie Związku Międzygminnego „OBRA” – Uzupełnienie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi” w wysokości 296.135,00 zł w roku 2020 oraz kwotę 370.229,00 zł na rok 2021.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane na poziomie środków pozostających do dyspozycji.

Przedsięwzięcia

Wieloletnia Prognoza Finansowa przewiduje wydatki bieżące i majątkowe na przedsięwzięcia.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu Gminy Siedlec w latach 2020-2026 obejmuje dwie główne grupy:

- a. wieloletnie 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;
- b. wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania.

Do przedsięwzięć zaliczono zadania, dla których określone zostały limity wydatków w poszczególnych latach oraz łączny limit zobowiązań. W ramach każdej grupy przedsięwzięć wyodrębnione zostały przedsięwzięcia związane z działalnością bieżącą i z działalnością inwestycyjną. Pierwszą grupę przedsięwzięć stanowią wieloletnie programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków europejskich oraz innych zagranicznych środków bezzwrotnych – bieżące.

W następnej grupie przedsięwzięć ujęto pozostałe wieloletnie programy i projekty, z podziałem na przedsięwzięcia o charakterze majątkowym oraz przedsięwzięcia bieżące, związane z realizacją bieżących zadań jednostki samorządu terytorialnego, w tym również wydatki bieżące związane z obsługą zadań inwestycyjnych.

Wydatki bieżące na przedsięwzięcie:

1. „Dzienny Dom Pomocy Społecznej w Siedlcu” realizacja w latach 2018-2020. Limit wydatków w roku 2020 wynosi 273.956,25 zł.
2. Umowa na dowozy dzieci szkolnych do szkół - realizacja w latach 2019-2020, limit zobowiązań na rok 2020 wynosi 491.500,31 zł.
3. „Opracowanie Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Siedlec wraz z prognozą oddziaływania na środowisko” realizacja w latach 2018-2020. Rok 2020 limit zobowiązań wynosi 30.000,00 zł.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia:

1. Środki na „Realizacja działań edukacyjno-promocyjnych oraz rekultywacji składowisk odpadów na terenie Związku Międzygminnego „OBRA” – Uzupełnienie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi” w wysokości 296.135,00 zł w roku 2020 oraz kwotę 370.229,00 zł na rok 2021.
2. Wniesienie udziałów do ZEUK Sp. z o.o. na zadanie „Rozbudowa kanalizacji w aglomeracji Tuchorza” w łącznych nakładach finansowych 2.374.193,11 zł. W roku 2020 kwota 1.208.113,27 zł oraz w roku 2021 kwota 1.166.079,84 zł.
3. Rok 2020 dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Wolsztyńskiego na realizację zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 3793P Stara Tuchorza – Kiełpiny – Powodowo.” w kwocie 1.490.167,12 zł.
4. Rok 2020 - dotacja celowa dla Gminnego Ośrodka Kultury z przeznaczeniem na zadanie pn. „Małe Kino Społecznościowe szansa na rozwój zasobów kultury w województwie wielkopolskim”

w kwocie 161.220,00 zł.

Powyższe zadania stanowią wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 Ustawy, na ogólną kwotę 6.052.264,85 zł, w tym:

- kwota 3.851.091,95 zł w roku 2020,
- kwota 1.536.308,84 zł w roku 2021.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej).

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w prognozie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

W roku 2020 planuje się deficyt w wysokości 1.000.000,00 zł oraz nadwyżki budżetowe w kolejnych latach na spłatę zobowiązań.

4. Przychody.

W 2020 roku zaplanowano przychody pochodzące z wolnych środków w wysokości 2.000.000,00 zł oraz z emisji obligacji w wysokości 1.000.000,00 zł.

5. Rozchody.

Po stronie rozchodów, w prezentowanym okresie, przyjęto przepływy związane z wykupem wyemitowanych obligacji. Zgodnie z prognozą, do roku 2026 przewiduje się całkowitą spłatę zaciągniętych zobowiązań. Szczegółowe wartości wykupu dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1 niniejszej uchwały (kolumna 5.1).

W kolumnie 10.6 ujęto prognozowany wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1. (załącznika nr 1), wynikający wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.

W spłatach roku 2020 uwzględniono wykup wyemitowanych obligacji w kwocie 2.000.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2020 roku kwota długu wynikająca z wyemitowanych obligacji oraz planowanych emisji obligacji w 2020 roku wynosi 8.150.000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

6. Relacja z art. 243 Ustawy.

Po dokonaniu obliczeń (przy obecnie obowiązujących wskaźnikach) przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

7. Podsumowanie.

Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków, w pierwszej fazie tworzenia prognozy, pozwala na realistyczne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2026 roku.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie wymogi wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na prowadzenie polityki finansowej Gminy Siedlec

Objaśnienia do zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2020-2026 określonych w zarządzeniu Nr 63/2020 Wójta Gminy Siedlec z dnia 30 czerwca 2020 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2020-2026.

Ostatnie zmiany budżetu i w budżecie zostały dokonane uchwałą Nr XXI/115/2020 Rady Gminy Siedlec w dniu 30 czerwca 2020 roku w sprawie zmian uchwały budżetowej na 2020 rok. Wobec powyższego nastąpiło dostosowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec do aktualnych wartości uchwalonych w budżecie Gminy Siedlec.

Dokonano zmian w poz. 4.2.1 oraz w poz. 4.3.1 dostosowując dane do uchwały budżetowej na 2020 rok.