

ZARZĄDZENIE NR 102/2023
WÓJTA GMINY SIEDLEC

z dnia 29 grudnia 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2023 – 2027

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), Wójt Gminy Siedlec zarządza, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr L/268/2022 Rady Gminy Siedlec z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2023– 2027, dokonuje się następujących zmian:

1. W § 1 dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2023 – 2027, 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⁾

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

Gminy Siedlec na lata 2023 - 2027
Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 102/2023 Wójta Gminy Siedlec z dnia 29 grudnia 2023 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 ^x	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
2023	63 031 560,58	58 091 179,57	10 534 798,00	1 313 546,00	21 531 428,65	10 007 705,60	14 703 701,32	8 481 274,00	4 940 381,01	118 700,00	4 806 681,01
2024	57 253 167,00	50 218 167,00	11 356 512,00	1 416 002,00	19 741 951,00	6 012 874,00	11 690 828,00	9 842 913,00	7 035 000,00	200 000,00	6 835 000,00
2025	57 177 932,00	56 927 932,00	12 242 319,00	1 526 450,00	21 281 824,00	6 018 338,00	15 859 001,00	9 855 952,00	250 000,00	200 000,00	0,00
2026	61 618 309,00	61 368 309,00	13 197 219,00	1 645 513,00	22 941 806,00	6 487 768,00	17 096 003,00	10 624 717,00	250 000,00	200 000,00	0,00
2027	66 405 037,00	66 155 037,00	14 226 605,00	1 773 863,00	24 731 266,00	6 993 813,00	18 429 490,00	11 453 444,00	250 000,00	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, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze 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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	69 638 158,68	56 426 836,26	28 942 172,84	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	13 211 322,42	12 211 322,42	759 939,00
2024	59 638 167,00	48 438 167,00	29 426 790,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	11 200 000,00	10 340 840,62	0,00
2025	55 677 932,00	52 677 932,00	30 898 130,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2026	58 618 309,00	55 618 309,00	32 443 036,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2027	66 405 037,00	61 405 037,00	34 065 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2023	-6 606 598,10	0,00	6 606 598,10	0,00	0,00	2 106 598,10	2 106 598,10	4 500 000,00	4 500 000,00
2024	-2 385 000,00	0,00	2 385 000,00	0,00	0,00	2 385 000,00	2 385 000,00	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
2027	0,00	0,00	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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	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 ^x					
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	1 664 343,31	8 270 941,41
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	1 780 000,00	4 165 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 750 000,00	5 750 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 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) ^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	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	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,85%	4,31%	4,56%	20,52%	23,13%	TAK	TAK
2024	0,93%	4,95%	5,41%	17,78%	20,38%	TAK	TAK
2025	3,75%	9,15%	x	15,18%	17,79%	TAK	TAK
2026	5,83%	10,84%	x	12,42%	15,02%	TAK	TAK
2027	0,00%	8,03%	x	10,83%	13,43%	TAK	TAK

^x 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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191,41	191,41	191,41
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
2027	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 wspólnot orzozonego przez jednostkę samorządu terytonalnego 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
		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
2023	204 878,64	204 878,64	133 227,00	9 812 410,40	1 000 683,04	8 811 727,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	12 577 983,56	1 500 142,94	11 077 840,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	15 557,04	15 557,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
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		
2023	0,00	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	x	0,00	0,00		
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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.

^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.

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY SIEDLEC na lata 2023 – 2027**

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siedlec przygotowana została na lata 2023 - 2027.

Długość okresu objętego prognozą ustalono na podstawie art. 227 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. W roku 2023 planuje się zaciągnięcie kredytu, którego spłata przypada na rok 2027.

Punktem wyjścia dla prognozy są dane dotyczące wykonania budżetów lat 2020 i 2021, plan 3 kwartału 2022 roku oraz wykonanie 2022 roku (przyjęto wartości wynikające z planu budżetu Gminy Siedlec na dzień 25 października 2022 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 2023** przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej Gminy Siedlec na 2023 rok,
- dla **lat 2024-2027** 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 2021-2023.

2. Prognoza dochodów.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

Dochody bieżące:

Dochody na 2023 rok zaplanowano w kwocie 57.384.313,49 zł, w tym dochody bieżące 48.987.797,00 zł oraz dochody majątkowe 8.396.516,49 zł.

Prognozując wielkości dochodów bieżących opierano się przede wszystkim na analizie dochód jakie uzyskano w latach 2020-2021, analizie planu i wykonania dochodów na dzień 30 września 2022 roku oraz przewidywane wykonanie za 2022 rok, informacjach o zdarzeniach, które z bardzo dużym prawdopodobieństwem wpłyną na dochody w latach objętych prognozą.

Dokonując prognozy wielkości dochodów bieżących przyjęto kwotę 48.987.797,00 zł opierając się na następujących założeniach:

a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w wysokości planowanej przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, pismem nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku, które w roku 2023 wyniosą 10.534.798,00 zł, natomiast od roku 2024-2027 przewiduje się wzrost dochodów o 7,8 %.

b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2023 przyjęto w wysokości 1.313.546,00 zł, w latach 2024-2027 przewiduje się przewiduje się wzrost dochodów o 7,8 %.

c) dochody z tytułu subwencji ogólnej przyjęto w wysokości planowanej przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, pismem nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku, które w roku 2023 zostały przyjęte na poziomie 18.313.499,00 zł. Od roku 2024 założono wzrost subwencji o 7,8 %.

e) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, które w roku 2023 przewiduje się w kwocie 5.178.919,00 zł, natomiast w latach 2024-2027 projektuje się wzrost dochodów o 7,8 %. Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej na rok 2023 przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego z dnia 24.10.2022 roku oraz Krajowego Biura Wyborczego z dnia 25 października 2022 roku.

f) pozostałe dochody bieżące zaplanowano w 2023 roku w wysokości 13.647.035,00 zł.

Dochody majątkowe:

a) dochody ze sprzedaży majątku, w latach:

- 2023 przyjęto kwotę 300.000,00 zł,

- 2024-2027 przyjęto kwotę 200.000,00 zł (przy tym założeniu należy spodziewać się wahnięć

w zależności od koniunktury),

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

- 2023 kwota 8.081.516,49 zł. Zaplanowano dotacje celową jako pomoc finansową z Gminy Wolsztyn na realizację zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż DK32” na opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż DK32 w kwocie 150.000,00 zł oraz kwotę 7.018.051,05 zł środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na podstawie otrzymanych promes. Kwota 913.465,44 zł zaplanowano dofinansowanie na zadanie „Przebudowa dróg gminnych i wewnętrznych z wykonaniem odcinka kanalizacji deszczowej w miejscowości Jażyniec” oraz „Budowa dróg wewnętrznych z odwodnieniem w Jaromierzu”, środki otrzymane z państwowych funduszy celowych w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

- 2024 kwota 3.500.000,00 zł środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na podstawie otrzymanych promes.

- 2025 - 2027 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.

3. 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 2023 rok w kwocie 49.854.002,15 zł. Prognozując wielkości wydatków bieżących opierano się przede wszystkim na wydatkach wykonanych w latach 2020-2021, wykonaniu wydatków na podstawie wykonania za III kw. 2022 r. oraz przewidywanym wykonaniu do końca 2022 roku. W latach 2023-2027 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 2023 kwotę 410.000,00 zł,
- w latach 2024-2027 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 roku 2023 wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynoszą 28.025.515,00 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.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe) oraz przedsięwzięcia.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w uchwale budżetowej na rok 2023 (kwota 13.430.311,34 zł), gdzie ujęto wydatki o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2023 ujęto wydatki majątkowe w formie dotacji:

- dotację celową na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 30.000,00 zł,
- dotację celową w kwocie 50.000,00 zł jako pomoc finansową dla Powiatu Wolsztyńskiego na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2727P Chobienice – Zbąszyń” z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji projektowej,
- dotację celową w kwocie 500.000,00 zł na zakup samochodu ratowniczo – gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Tuchorzy.

5. Przedsięwzięcia

Wieloletnia Prognoza Finansowa przewiduje wydatki bieżące i majątkowe na przedsięwzięcia. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu Gminy Siedlec w latach 2023-2027 obejmuje grupę:

a. wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

wydatki majątkowe

1. „Cyfrowa Gmina” – realizacja zadania w latach 2022 – 2023, limit nakładów finansowych na rok 2023 wynosi 7.872,00 zł.

2. „Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w miejscowościach: Siedlec, Jaromierz, Kiełkowo, Boruja i Reklin, poprzez budowę placów zabaw” – realizacja zadania 2022 – 2023, łączne nakłady finansowe w kwocie 197.006,64 zł, limit wydatków na 2023 rok wynosi 197.006,64 zł, limit zobowiązań w kwocie 197.006,64 zł.

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.

Ujęto pozostałe wieloletnie programy i projekty, z podziałem na przedsięwzięcia o charakterze majątkowym oraz przedsięwzięcia bieżące, związane z realizacją bieżących zadań jednostki samorządu terytorialnego

Wydatki bieżące na przedsięwzięcie:

1. Umowa na dowozy dzieci szkolnych do szkół - realizacja w latach 2020-2023, limit nakładów finansowych na rok 2023 wynosi 552.000,00 zł.

2. Ubezpieczenie majątku oraz odpowiedzialności cywilnej Gminy Siedlec i podległych jednostek organizacyjnych – objęcie ubezpieczeniem całego majątku – realizacja w latach 2022 – 2023, limit nakładów finansowych 27.500,00 zł.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia:

1. „Odbudowa zasobów wodnych rzeki Obry oraz jezior położonych w jej zlewni” w łącznych nakładach finansowych 100.000,00 zł w roku 2023.

2. „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż DK32 – wykonanie dokumentacji projektowej” w roku 2023 limit nakładów finansowych wynosi 539.000,00 zł.

3. „Budowa sali gimnastycznej w Chobienicach - wykonanie dokumentacji projektowej” limit na rok 2023 wynosi 60.000,00 zł.

4. „Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych oraz użyteczności publicznej w gminie” limit nakładów finansowych na rok 2023 wynosi 4.070.056,72 zł.

5. „Modernizacja sali sportowej w Siedlcu” limit nakładów finansowych na rok 2023 wynosi 1.060.270,00 zł, w roku 2024 wynosi 1.000.000,00 zł.

6. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej stanowiącej połączenie miejscowości Siedlec z oczyszczalnią ścieków PGK Wolsztyn”, limit nakładów finansowych na rok 2023 wynosi 2.500.000,00 zł, w roku 2024 wynosi 2.500.000,00 zł.

7. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 303 odcinek Nieborza – Chobienice – budowa ścieżki rowerowej – wykonanie dokumentacji projektowej”, limit nakładów finansowych na rok 2023 wynosi 310.000,00 zł.

8. „Budowa dróg wewnętrznych z odwodnieniem w Jaromierzu”, limit nakładów finansowych na rok 2023 wynosi 550.479,50 zł.

9. „Przebudowa dróg gminnych i wewnętrznych z wykonaniem odcinka kanalizacji deszczowej w miejscowości Jażyniec”, limit nakładów finansowych na rok 2023 wynosi 1.990.626,48 zł.

Powyższe zadania stanowią wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 Ustawy, na ogólną kwotę 11.964.811,34 zł, w tym:

- kwota 11.964.811,34 zł w roku 2023,
- kwota 3.500.000,00 zł w roku 2024.

6. 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 2023 planuje się deficyt w wysokości 5.900.000,00 zł oraz nadwyżki budżetowe w kolejnych latach na spłatę zobowiązań.

7. Przychody.

W 2023 roku zaplanowano przychody w wysokości 5.900.000,00 z tego:

- z tytułu pożyczek i kredytów w 2023 roku zaplanowano w wysokości 2.000.000,00 zł na finansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań i na zadania inwestycyjne. Spłatę planowanych do zaciągnięcia zobowiązań zaplanowano na rok 2027.
- z tytułu wolnych środków w kwocie 3.100.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu.
- z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 800.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu.

8. 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.

Na dzień 31.12.2023 roku kwota długu wynikająca z wyemitowanych obligacji oraz planowanych pożyczek i kredytów w 2023 roku wynosi 6.500.000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

9. Relacja z art. 243 Ustawy.

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

10. 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 nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2027 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 2023-2027 określonych w zarządzeniu Nr 102/2023 Wójta Gminy Siedlec z dnia 29 grudnia 2023 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2023-2027.

Ostatnie zmiany budżetu i w budżecie zostały dokonane zarządzeniem Nr 101/2023 Wójta Gminy Siedlec w dniu 29 grudnia 2023 roku w sprawie zmian uchwały budżetowej na 2023 rok. Wobec powyższego nastąpiło dostosowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec do aktualnych wartości uchwalonych w budżecie Gminy Siedlec.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	102/2023
Data dokumentu	2023-12-29
Organ wydający	Wójt Gminy Siedlec
Przedmiot regulacji	w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2023 – 2027
Identyfikator dokumentu	1F8691CE-91A3-4A9D-B732-6C6322B249EC

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1830089717
Numer seryjny	50E7294FCFE6BF2B8F7AD39C95CF9ABE
Osoba podpisująca	Jacek Kolesiński - Wójt Gminy Siedlec\; Gmina Siedlec
Instytucja	Gmina Siedlec
Miejscowość	Siedlec
Województwo	wielkopolskie
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2023-12-29 10:21:43
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL