ZARZĄDZENIE NR 99
WÓJTA GMINY SIEDLCE

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie projektu uchwały w sprawie „Wieloletniej Prognozy Finansowej"

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.) **Wójt Gminy Siedlce postanawia, co następuje**:

§ 1.

Przygotowany projekt uchwały w sprawie „Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlce" stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia – przedstawia się:

1) **Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach celem zaopiniowania**
2) **Radzie Gminy Siedlce**

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

dr inż. Henryk Brodowski

Projekt

z dnia 14 listopada 2023 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR .....
RADY GMINY SIEDLCE

z dnia ..... 2023 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023r., poz. 1270) **Rada Gminy Siedlce** uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się "Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Siedlce na lata 2024-2029 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się "Wykaz przedsięwzięć wieloletnich" stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy Siedlce do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2,
2. 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 do kwoty 10.000.000,00 zł.

§ 3.

Traci moc uchwała Nr LII/695/2022 Rady Gminy Siedlce z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej (ze zm.).

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siedlce.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady

Andrzej Rymuza

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr /2023 Rady Gminy Siedlce z dnia grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	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 2023	147 161 710,46	96 749 518,90	20 202 457,00	1 972 618,00	30 246 406,00	10 981 681,47	33 346 356,43	14 500 000,00	50 412 191,56	25 617 826,60	24 794 364,96
2024	116 581 930,00	99 667 132,51	29 810 520,00	2 040 210,00	30 639 969,00	9 265 221,76	27 911 211,75	14 600 000,00	16 914 797,49	2 000 000,00	14 914 797,49
2025	104 895 653,00	104 570 701,00	30 900 000,00	2 400 000,00	32 800 000,00	9 900 000,00	28 570 701,00	18 000 000,00	324 952,00	100 000,00	224 952,00
2026	105 680 500,00	105 580 500,00	31 000 000,00	2 450 000,00	33 500 000,00	10 000 000,00	28 630 500,00	18 500 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	105 309 500,00	105 209 500,00	31 400 000,00	2 490 000,00	34 000 000,00	10 500 000,00	26 819 500,00	19 000 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	105 560 000,00	105 560 000,00	31 500 000,00	2 500 000,00	34 500 000,00	10 500 000,00	26 560 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	107 400 000,00	107 400 000,00	32 500 000,00	2 550 000,00	34 500 000,00	10 500 000,00	27 350 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

[3)] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze 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]	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
Wykonanie 2023	137 799 488,99	88 264 417,33	43 495 600,00	0,00	0,00	1 556 000,00	0,00	0,00	0,00	49 535 071,66	49 535 071,66	422 130,35
2024	117 215 000,00	90 025 704,17	50 418 300,66	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	27 189 295,83	27 189 295,83	814 220,91
2025	98 940 000,00	91 940 000,00	51 000 000,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2026	99 820 000,00	92 440 000,00	51 200 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	7 380 000,00	7 380 000,00	0,00
2027	101 910 000,00	92 930 000,00	51 350 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	8 980 000,00	8 980 000,00	0,00
2028	103 580 000,00	95 700 000,00	51 520 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	7 880 000,00	7 880 000,00	0,00
2029	105 200 000,00	98 800 000,00	51 700 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00	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
Wykonanie 2023	9 362 221,47	5 841 000,00	4 407 948,90	1 000 000,00	0,00	369 041,90	0,00	3 038 907,00	0,00
2024	-633 070,00	0,00	7 114 070,00	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00	1 164 070,00	633 070,00
2025	5 955 653,00	5 955 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 860 500,00	5 860 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 399 500,00	3 399 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	2 200 000,00	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 zaciągnięciem 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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 841 000,00	5 841 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 481 000,00	6 481 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 955 653,00	5 955 653,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 860 500,00	5 860 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 399 500,00	3 399 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	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, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych 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
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 926 653,00	0,00	8 485 101,57	11 893 050,47
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 395 653,00	0,00	9 641 428,34	10 805 498,34
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 440 000,00	0,00	12 630 701,00	12 630 701,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 579 500,00	0,00	13 140 500,00	13 140 500,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 180 000,00	0,00	12 279 500,00	12 279 500,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	9 860 000,00	9 860 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 600 000,00	8 600 000,00

[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 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
Wykonanie 2023	0,00%	11,67%	41,54%	x	x	x	x
2024	8,55%	12,09%	14,30%	26,23%	27,13%	TAK	TAK
2025	7,29%	14,35%	x	24,41%	25,31%	TAK	TAK
2026	6,97%	14,59%	x	17,42%	18,07%	TAK	TAK
2027	4,17%	13,55%	x	16,25%	16,91%	TAK	TAK
2028	2,45%	10,74%	x	15,47%	16,12%	TAK	TAK
2029	2,53%	9,13%	x	12,97%	13,62%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	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 i 3 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 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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 2023	68 848,25	68 848,25	68 848,25	2 471 425,02	2 471 425,02	2 471 425,02	34 713,20	34 713,20	34 713,20
2024	17 212,07	17 212,07	17 212,07	1 642 561,00	1 642 561,00	1 642 561,00	51 347,12	51 347,12	51 347,12
2025	0,00	0,00	0,00	224 952,00	224 952,00	224 952,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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 2023	2 566 022,43	2 566 022,43	1 267 872,17	30 576 245,17	67 938,32	30 508 306,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 414 360,00	2 414 360,00	1 642 561,00	8 410 777,92	164 692,01	8 246 085,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	247 200,00	247 200,00	224 952,00	602 457,24	55 257,24	547 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	38 931,92	38 931,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	34 327,15	34 327,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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	10.10	10.11
Wykonanie 2023	5 841 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	6 481 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 455 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 860 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 399 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	200 000,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

[*] Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr /2023 Rady Gminy Siedlce z dnia grudnia 2023 r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 669 057,16	8 410 777,92	602 457,24	38 931,92	34 327,15	9 086 494,23
1.a	- wydatki bieżące				414 701,25	164 692,01	55 257,24	38 931,92	34 327,15	293 208,32
1.b	- wydatki majątkowe				9 254 355,91	8 246 085,91	547 200,00	0,00	0,00	8 793 285,91
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:				1 020 125,32	738 212,12	247 200,00	0,00	0,00	985 412,12
1.1.1	- wydatki bieżące				86 060,32	51 347,12	0,00	0,00	0,00	51 347,12
1.1.1.1	Wielokulturowa szkoła otwarta na wyzwania XXI wieku - podniesienie kompetencji językowych i komunikacyjnych nauczycieli poprzez udział w obserwacji pracy w placówkach zagranicznych	ZESPÓŁ OŚWIATOWY W PRUSZYNIE	2023	2024	86 060,32	51 347,12	0,00	0,00	0,00	51 347,12
1.1.2	- wydatki majątkowe				934 065,00	686 865,00	247 200,00	0,00	0,00	934 065,00
1.1.2.1	"Cyberbezpieczny Samorząd "- dostawa sprzętu z oprogramowaniem - poprawa cyberbezpieczeństwa w działalności jednostki	Urząd Gminy	2024	2025	934 065,00	686 865,00	247 200,00	0,00	0,00	934 065,00
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				8 648 931,84	7 672 565,80	355 257,24	38 931,92	34 327,15	8 101 082,11
1.3.1	- wydatki bieżące				328 640,93	113 344,89	55 257,24	38 931,92	34 327,15	241 861,20
1.3.1.2	Leasing operacyjny samochodu osobowego Volkswagen Golf VIII 2.0 TDI Life - poprawa obsługi zadań własnych gminy	SIEDLCE	2021	2026	97 563,08	17 809,44	17 809,44	1 484,12	0,00	37 103,00
1.3.1.3	Plan Zrównoważonej Mobilności Miejskiej Gmin Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Miasta Siedlce 2030+ (SUMP) - opracowanie koncepcji systemu transportowego dla zrównoważonego rozwoju	Urząd Gminy	2022	2024	22 350,00	22 350,00	0,00	0,00	0,00	22 350,00
1.3.1.4	Strategia Rozwoju Ponadlokalnego Gmin Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Miasta Siedlce na lata 2022-2030 - wspólne planowanie działań rozwojowych na obszarze powiązanych ze sobą gmin na terenie MOF	Urząd Gminy	2022	2024	35 737,65	35 737,65	0,00	0,00	0,00	35 737,65
1.3.1.5	Leasing Volkswagen Tiguan Allspace 2.0 TDI - poprawa obsługi zadań własnych gminy	Urząd Gminy	2023	2027	172 990,20	37 447,80	37 447,80	37 447,80	34 327,15	146 670,55
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 320 290,91	7 559 220,91	300 000,00	0,00	0,00	7 859 220,91
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Purzec - poprawa infrastruktury kulturalnej	Urząd Gminy	2021	2025	1 000 000,00	700 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa Zespołu Oświatowego w Golicach - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy	2023	2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.12	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Zachodnia w miejscowości Golice - zwiększenie dostępności do sieci, ochrona środowiska	Urząd Gminy	2023	2024	2 390 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	2 090 000,00
1.3.2.13	Budowa sieci wodociągowej ul. Zachodnia w miejscowości Golice - poprawa infrastruktury wodociagowej, ochrona środowiska	Urząd Gminy	2023	2024	1 210 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.14	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - ul. Gwiaździsta w miejscowości Stok Lacki gm. Siedlce - poprawa infrastruktury kanalizacji sanitarnej, ochrona srodowiska	Urząd Gminy	2023	2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.15	Prace remontowo-konserwatorskie oraz roboty budowlane w kościele parafialnym p.w.Św. Mikołaja Biskupa w Pruszynie, Gmina Siedlce - zachowanie dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy	2023	2024	799 220,91	799 220,91	0,00	0,00	0,00	799 220,91
1.3.2.16	Modernizacja budynku ZO w Pruszynie (ZO w Pruszynie- zabezpieczenie, zachowanie i utrwalenie zabytku) - zabezpieczenie, zachowanie i utrwalenie substancji zabytku	Urząd Gminy	2023	2024	421 070,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały
Rady Gminy Siedlce
z dnia.....2023 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SIEDLCE

NA LATA 2024 -2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje lata 2024-2029, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2020 -2022, plan budżetu wg stanu na 30 września 2023 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2023 rok.

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 Gminy oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencjach rozwoju gminy.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2024 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy przyjęto następujące założenia:

1. W zakresie dochodów:

   1) dochody własne z podatków i opłat lokalnych na 2024 rok zaplanowano wg. stawek obowiązujących w 2023 roku oraz uwzględniając większe wpływy po stronie wykonania w wyniku prowadzonej egzekucji należności. W podatku od nieruchomości uwzględniono dodatkowe wpływy z planowanych do oddania do użytku w 2024 r. min. magazynów przeładunkowych.

   2) wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowano uwzględniając zawarte umowy,

   3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz CIT na 2024 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów (wyższy PIT o ok. 9,6 mln. zł) W kolejnych latach wpływy z podatku zaplanowano z niewielkim wzrostem.

   4) kwotę dotacji na 2024 rok na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na zadania własne przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego a dotację na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborów zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego w 2024 r. Plan dotacji jest niższy od roku poprzedniego ponieważ na etapie planowania dysponent środków Wojewoda Mazowiecki na część zadań (własnych) środki przekaże w trakcie roku budżetowego (pomoc materialna dla uczniów, zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, zwrot wydatków poniesionych przez gminę w ramach funduszu sołeckiego).

   5) wpływy z tytułu dofinansowania projektów z budżetu Unii Europejskiej w 2024 r. zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami i wstępnymi promesami na dofinansowanie projektów: Cyberbezpieczny Samorząd-dostawa sprzętu z oprogramowaniem, Rozbudowa Zespołu Oświatowego w Żelkowie Kolonii o przedszkole i żłobek – Maluch+ 2022-2029, Wielkokulturowa Szkoła otwarta na wyzwania XXI wieku.

   6) dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w kwocie 1.500.000,00 zł (bieżąca sprzedaż) oraz wpływy z tytułu odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego - 500.000,00 zł

   7) wpływy z podatków i opłat przekazywanych przez Urzędy Skarbowe oraz wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, z opłaty skarbowej, z kar za korzystanie ze środowiska i wpływy z pozostałych dochodów (odsetki od nieterminowych wpłat, wpływy z różnych opłat, wpływy z usług itp.) planowano na podstawie kształtowania się dochodów z tych źródeł w ostatnich trzech latach.

   Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów po stronie dochodów budżetu wzrasta w perspektywie 7 kolejnych lat.

2. W zakresie wydatków:

1) wydatki majątkowe zaplanowano na podstawie strategii rozwoju gminy, zawartych umów na inwestycje kontynuowane oraz na podstawie założeń wynikających z załącznika wykazu przedsięwzięć

2) w 2024 roku uwzględniono ustawowy wzrost płacy minimalnej od 1 stycznia 2024 roku oraz podwyżki wynagrodzeń wynikających z regulacji ustawowej w 2024 r. wynagrodzeń nauczycieli. W planowanych wydatkach na wynagrodzenia i pochodne uwzględniono zmiany w zatrudnieniu i wypłaty jednorazowe oraz fundusz nagród w wysokości 3% planowanych wynagrodzeń. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% przewidywanych wydatków na wynagrodzenia w 2024 roku i składki od nich naliczane na podstawie obowiązujących przepisów,

3) wydatki na obsługę długu Gminy planowano na podstawie zawartych umów o pożyczki i umów kredytowych wraz z uwzględnieniem nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania deficytu lub na finansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

4) nie planuje się udzielenia poręczeń i gwarancji przez jst,

5) dotacje udzielane z budżetu Gminy planowano na podstawie udzielonych dotacji w ostatnich latach z uwzględnieniem zawartych umów, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

6) pozostałe wydatki bieżące planowano uwzględniając przewidywane wykonanie z roku 2023, jednorazowe zakupy i prognozowany wzrost cen towarów i usług.

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

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.1 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wydatków wzrasta w kolejnych latach.

Jak wynika z opracowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej kwota długu Gminy na koniec 2023 roku wyniesie 19.926.653,00 zł. W 2024 roku spadnie do kwoty 19.395.653,00 zł z dalszą tendencja spadkową w kolejnych latach. W trakcie roku 2024 r. planuje się zmianę źródeł finansowania deficytu tj. zamianę kredytów i pożyczek na wolne środki lub dotacje na inwestycje. Planuje się, że w kolejnych latach zadłużenie budżetu będzie się sukcesywnie zmniejszać.

W latach 2025–2029 planowane wydatki majątkowe są niższe w porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2023 rok oraz planem na 2024 rok, ale wynikają z możliwości finansowych budżetu, co podyktowane jest finansowaniem tylko środkami własnymi. W trakcie realizacji budżetu organ wykonawczy będzie podejmował decyzje o ewentualnym zaciąganiu dodatkowych zobowiązań np. kredytów jako źródła finansowania bądź ubiegał się o dotacje ze źródeł krajowych i zagranicznych.

W roku 2024 planuje się deficyt w wysokości 633.070,00 zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Przychody budżetu Gminy w 2024 roku w kwocie 7.114.070,00 zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek i pochodzić będą z zaciągniętego kredytu bankowego w kwocie 5.950.000,00 zł.

Na etapie sporządzenia projektu budżetu na 2024 r. planuje się wprowadzić wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 1.164.070,00 zł (poprzez zwiększenie na sesji w dniu 23 listopada 2023 r. wykonanych już dochodów budżetu roku 2023 r. w kwocie 1.164.070,00 zł co zmniejszy po stronie przychodów budżetu na 2023 r. plan wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach o kwotę 1.164.070,00 zł do kwoty 1.874.837,00 zł.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi 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 rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz

pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

Wskaźnik spłaty zobowiązań przypadająca na dany rok w poszczególnych latach kształtuje się następująco:

- w 2024 r. - 8,55%
- w 2025 r. – 7,29%
- w 2026 r. – 6,97%
- w 2027 r. – 4,17%

W latach 2024-2029 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów i pożyczek, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów i pożyczek wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach, jak również planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku.

W 2024 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 8.410.777,92 zł, w tym na wydatki bieżące 164.692,01 zł, a na wydatki majątkowe 8.246.085,91 zł. W latach kolejnych zgodnie z zał. Nr 2 do projektu uchwały.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako sumę wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2024 roku do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy się w roku 2024 r. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2024 – 2029 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków UE, ze środków własnych oraz środków budżetu państwa itp.

Plan zadań inwestycyjnych w latach 2024-2029 będzie uzależniony od realizacji zadań w latach wcześniejszych, od wielkości pozyskanych środków zewnętrznych i od faktycznej wysokości dochodów Aby zwiększyć wysokość dochodów ogółem, w tym dochodów majątkowych, a jednocześnie zmniejszyć planowane przychody głównie z kredytów, zarówno w roku 2024 jak i w latach następnych, gmina będzie się ubiegać o środki zewnętrzne.