

z dnia 19 listopada 2024 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SIEDLCE**

z dnia 2024 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 2024r., poz. 1530) oraz art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: DZ.U. z 2024r., poz. 1465) **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.

Przewodniczący Rady

Mikołaj Walo

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 / 2024 Rady Gminy Siedlce z dnia 2024 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:		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 2024	136 149 506,57	116 119 386,14	33 194 128,00	2 040 210,00	36 306 793,00	13 472 743,18	31 105 511,96	16 100 000,00	20 030 120,43	2 133 675,04	17 896 445,39
2025	135 636 000,00	125 137 106,21	71 510 579,05	1 313 512,43	12 902 853,33	8 052 768,07	31 357 393,33	16 400 000,00	10 498 893,79	1 600 000,00	8 898 893,79
2026	129 680 500,00	127 580 500,00	75 000 000,00	1 400 000,00	14 000 000,00	10 000 000,00	27 180 500,00	17 500 000,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2027	131 219 500,00	131 119 500,00	78 100 000,00	1 500 000,00	14 500 000,00	10 500 000,00	26 519 500,00	18 000 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	132 710 000,00	132 710 000,00	80 500 000,00	1 500 000,00	15 000 000,00	10 500 000,00	25 210 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	132 700 000,00	132 700 000,00	80 500 000,00	1 600 000,00	15 000 000,00	10 500 000,00	25 100 000,00	19 500 000,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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 2024	135 902 810,00	98 915 035,86	54 904 284,96	0,00	0,00	1 197 821,90	0,00	0,00	0,00	36 987 774,14	36 987 774,14	870 334,91
2025	135 680 347,00	105 920 836,77	61 273 959,29	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	29 759 510,23	29 759 510,23	15 000,00
2026	123 620 000,00	110 440 000,00	65 130 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	13 180 000,00	13 180 000,00	0,00
2027	127 620 000,00	113 530 000,00	68 900 000,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	14 090 000,00	14 090 000,00	0,00
2028	130 580 000,00	115 700 000,00	72 500 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	14 880 000,00	14 880 000,00	0,00
2029	131 000 000,00	116 000 000,00	76 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	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
Wykonanie 2024	246 696,57	246 696,57	11 167 342,19	0,00	0,00	489 917,21	0,00	10 677 424,98	0,00
2025	-44 347,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	44 347,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 060 500,00	6 060 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 599 500,00	3 599 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 130 000,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	1 700 000,00	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			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 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	5 455 653,00	5 455 653,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 060 500,00	6 060 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 599 500,00	3 599 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 130 000,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	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
	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 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 445 653,00	0,00	17 204 350,28	28 371 692,47
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 490 000,00	0,00	19 216 269,44	19 216 269,44
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 429 500,00	0,00	17 140 500,00	17 140 500,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 830 000,00	0,00	17 589 500,00	17 589 500,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	17 010 000,00	17 010 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 700 000,00	16 700 000,00

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 2024	0,00%	17,96%	20,04%	x	x	x	x
2025	5,51%	17,30%	x	25,91%	26,57%	TAK	TAK
2026	6,00%	15,55%	x	19,46%	20,11%	TAK	TAK
2027	3,69%	15,29%	x	18,44%	19,08%	TAK	TAK
2028	2,19%	14,37%	x	17,90%	18,55%	TAK	TAK
2029	1,55%	13,83%	x	15,92%	16,57%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^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
Wykonanie 2024	17 212,07	17 212,07	17 212,07	3 784 345,00	3 784 345,00	3 784 345,00	51 347,12	51 347,12	51 347,12
2025	271 686,07	271 686,07	271 686,07	5 498 893,79	5 498 893,79	5 448 400,08	314 610,90	314 610,90	271 686,07
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 528,90	142 528,90	123 064,82
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									
	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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2024	4 401 080,68	4 401 080,68	3 021 148,93	9 621 571,92	164 692,01	9 456 879,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 412 734,19	6 412 734,19	5 448 400,08	14 508 478,33	369 868,14	14 138 610,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	181 460,82	181 460,82	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:		wyплаты 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 2024	6 481 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	5 455 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 / /2024 Rady Gminy Siedlce z dnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 740 661,92	14 508 478,33	181 460,82	34 327,15	0,00	14 724 266,30
1.a	- wydatki bieżące				727 693,08	369 868,14	181 460,82	34 327,15	0,00	585 656,11
1.b	- wydatki majątkowe				16 012 968,84	14 138 610,19	0,00	0,00	0,00	14 138 610,19
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:				5 464 243,64	4 711 445,09	142 528,90	0,00	0,00	4 853 973,99
1.1.1	- wydatki bieżące				457 139,80	314 610,90	142 528,90	0,00	0,00	457 139,80
1.1.1.1	"Together for safety in the cross-border area" - "Wspólnie dla bezpieczeństwa w obszarze transgranicznym" - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2025	2026	457 139,80	314 610,90	142 528,90	0,00	0,00	457 139,80
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 007 103,84	4 396 834,19	0,00	0,00	0,00	4 396 834,19
1.1.2.1	"Cyberbezpieczny Samorząd "- dostawa sprzętu z oprogramowaniem - poprawa cyberbezpieczeństwa w działalności jednostki	Urząd Gminy	2024	2025	934 065,00	346 795,35	0,00	0,00	0,00	346 795,35
1.1.2.2	Wymiana wiat przystankowych - poprawa życia mieszkańców, ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2025	1 368 232,00	1 368 232,00	0,00	0,00	0,00	1 368 232,00
1.1.2.3	Budowa drogi pieszo-rowerowej z OZE - poprawa infrastruktury drogowej, ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2025	791 726,66	785 226,66	0,00	0,00	0,00	785 226,66
1.1.2.4	Budowa centrum przesiadkowego wraz z wiatą rowerową i OZE w miejscowości Stare Opole - poprawa infrastruktury drogowej, ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2025	355 791,67	352 291,67	0,00	0,00	0,00	352 291,67
1.1.2.5	Budowa centrum przesiadkowego wraz z wiatą rowerową i OZE w miejscowości Nowe Iganie - poprawa infrastruktury drogowej, ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2025	1 557 288,51	1 544 288,51	0,00	0,00	0,00	1 544 288,51
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				11 276 418,28	9 797 033,24	38 931,92	34 327,15	0,00	9 870 292,31
1.3.1	- wydatki bieżące				270 553,28	55 257,24	38 931,92	34 327,15	0,00	128 516,31
1.3.1.1	Leasing operacyjny samochodu osobowego Volkswagen Golf VIII 2.0 TDI Life - poprawa obsługi zadań własnych gminy	Urząd Gminy	2021	2026	97 563,08	17 809,44	1 484,12	0,00	0,00	19 293,56
1.3.1.2	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	34 327,15	0,00	109 222,75
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 005 865,00	9 741 776,00	0,00	0,00	0,00	9 741 776,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - ul. Gwiaździsta w miejscowości Stok Lacki gm. Siedlce - poprawa infrastruktury kanalizacji sanitarnej, ochrona srodowiska	Urząd Gminy	2023	2025	495 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.2	Budowa nowej siedziby SPPP w Ostrołęce z siedzibą w Siedlcach - etap I dokumentacja - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2025	133 000,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	133 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Termomodernizacja gminnych budynków użyteczności publicznej, Gmina Siedlce - budynek mienia komunalnego w Pruszyń - poprawa infrastruktury, ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2025	856 545,00	593 202,00	0,00	0,00	0,00	593 202,00
1.3.2.4	Termomodernizacja gminnych budynków użyteczności publicznej, Gmina Siedlce - budynek Urzędu Gminy - poprawa infrastruktury, ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2025	2 435 320,00	1 595 574,00	0,00	0,00	0,00	1 595 574,00
1.3.2.5	Asfaltowanie dróg gminnych na terenie Gminy Siedlce cz.II - poprawa infrastruktury drogowej i komunikacyjnej	Urząd Gminy	2024	2025	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja remizo-świetlicy w Błogoszczy - poprawa infrastruktury, ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2025	630 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.7	Termomodernizacja remizo-świetlicy w Pruszyń - poprawa infrastruktury, ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2025	240 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.8	Budowa sygnalizacji świetlnej na przejściu dla pieszych w pasie drogi krajowej Nr 2 przy ZO w Nowych Iganiach - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2025	282 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.9	Budowa sygnalizacji świetlnej na przejściu dla pieszych w pasie drogi krajowej Nr 63 przy ZO-W w Strzale - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2025	314 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.10	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w działce 249 obręb 9 w miejscowości Jagodnia, gm. Siedlce - poprawa infrastruktury kanalizacji sanitarnej, ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2025	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SIEDLCE

NA LATA 2025 -2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje lata 2025-2029, 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 2021 -2023, plan budżetu wg stanu na 30 września 2024 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2024 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 2025 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 2025 rok zaplanowano wg. stawek obowiązujących w 2024 roku jeżeli chodzi o podatki i zwiększonej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz uwzględniając większe wpływy po stronie wykonania w wyniku prowadzonej egzekucji należności. W podatku od nieruchomości uwzględniono dodatkowe wpływy z oddanych do użytku w 2024 r. a opodatkowanych od 2025 r. hal magazynowych.
- 2) wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowano uwzględniając zawarte umowy,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT oraz CIT na 2025 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów. Znowelizowana ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zakłada, że dochody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu podatku PIT i CIT będą naliczane od dochodów podatników danego podatku z terenu danej jednostki. Wysokość udziału w podatku PIT wynosi 7% , natomiast w podatku CIT – 1,6%. W związku z tym wystąpiła znacząca zmiana w strukturze dochodów z podatku PIT i CIT. W porównaniu z rokiem ubiegłym wpływy z PIT są wyższe o 38.316.451,05 zł od przewidywanego wykonania za rok 2024, wpływy z CIT natomiast są o 726.697,57 zł niższe. W kolejnych latach wpływy z podatku zaplanowano z niewielkim wzrostem.
- 4) kwotę dotacji na 2025 rok na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z ich realizacją 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. 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 2025 r. zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami i wstępnymi promesami na dofinansowanie projektów: Cyberbezpieczny Samorząd-dostawa sprzętu z oprogramowaniem, Zrównoważona mobilność miejska na terenie Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Miasta Siedlce, "Together for safety in the cross-border area" - "Wspólnie dla bezpieczeństwa w obszarze transgranicznym".
- 6) dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w kwocie 1.100.000,00 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 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 2025 roku uwzględniono ustawowy wzrost płacy minimalnej od 1 stycznia 2025 roku oraz podwyżki wynagrodzeń nauczycieli wynikających z regulacji ustawowej w 2025 r. 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 2024, 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 2024 roku wyniesie 13.445.653,00 zł. i w 2025 r. utrzyma się na zbliżonym poziomie, z prognozowaną dalszą tendencją spadkową w kolejnych latach. W trakcie roku 2025 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 2026–2029 planowane wydatki majątkowe są niższe w porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2024 rok oraz planem na 2025 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 2025 planuje się deficyt w wysokości 44.347,00 zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Przychody budżetu Gminy w 2025 roku w kwocie 5.500.000,00 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 5.500.000,00 zł.

Dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego 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. Sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

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

- w 2025 r. – 5,51%
- w 2026 r. – 6,00%
- w 2027 r. – 3,69%
- w 2028 r. – 2,19%
- w 2029 r. – 1,55%

W latach 2026-2029 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 2025 roku.

W 2025 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 14.508.478,33 zł, w tym na wydatki bieżące 369.868,14 zł, a na wydatki majątkowe 14.138.610,19 zł. W latach kolejnych zgodnie z zał. Nr 2 do projektu uchwały.

Na etapie sporządzania projektu budżetu na 2025 r. została wprowadzona zmiana nakładów finansowych i limitu zobowiązań w następujących przedsięwzięciach:

poz. 1.3.2.6 Termomodernizacja remizo-świetlicy w Błogoszczy – zwiększenie limitu roku 2025, limitu zobowiązań do kwoty 600.000,00 zł oraz łącznych nakładów finansowych do kwoty 630.000,00 zł

poz. 1.3.2.7 Termomodernizacja remizo-świetlicy w Pruszyńku – zwiększenie limitu roku 2025, limitu zobowiązań do kwoty 220.000,00 zł oraz łącznych nakładów finansowych do kwoty 240.000,00 zł

Powyższe zmiany zostaną wprowadzone na sesji w miesiącu listopadzie.

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 2025 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 2025 r. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2025 – 2029 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków UE, ze środków własnych oraz środków budżetu państwa.

Plan zadań inwestycyjnych w latach 2025-2029 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 2025 jak i w latach następnych, gmina będzie ubiegać się o środki zewnętrzne.