

ZARZĄDZENIE NR 63/2021
WÓJTA GMINY SIEDLEC

z dnia 14 lipca 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2021 – 2026.

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 i 1236) Wójt Gminy Siedlec zarządza, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXVI/139/2020 Rady Gminy Siedlec z dnia 22 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2021– 2026, dokonuje się następujących zmian:

1. W § 1 dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2021 – 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Do zarządzenia dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 63/2021
z dnia 2021-07-14

		z tego:										w tym:	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
Lp	1												
2021	58 973 473,92	57 633 473,92		11 334 174,00	500 000,00	14 652 113,00	20 336 487,55	10 810 699,37	6 602 000,00		1 340 000,00	320 000,00	1 000 000,00
2022	58 240 119,00	57 990 119,00		11 425 000,00	500 000,00	15 000 000,00	20 248 056,00	10 817 063,00	6 200 000,00		250 000,00	200 000,00	0,00
2023	58 943 017,00	58 693 017,00		11 516 400,00	500 000,00	15 120 000,00	20 653 017,00	10 903 600,00	6 250 000,00		250 000,00	200 000,00	0,00
2024	59 655 405,00	59 405 405,00		11 608 500,00	500 000,00	15 240 000,00	21 066 077,00	10 990 828,00	6 250 000,00		250 000,00	200 000,00	0,00
2025	60 377 522,00	60 127 522,00		11 701 370,00	500 000,00	15 360 000,00	21 487 398,00	11 078 754,00	6 300 000,00		250 000,00	200 000,00	0,00
2026	61 109 529,00	60 859 529,00		11 795 000,00	500 000,00	15 480 000,00	21 917 145,00	11 167 384,00	6 350 000,00		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.

z tego:																
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:				w tym:				w tym:	
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^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	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe ^x	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							
Lp																
2021	63 935 169,07	57 461 724,21	24 621 685,65	0,00	0,00	0,00	178 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 473 444,86	6 004 444,86	60 000,00
2022	56 090 119,00	53 590 119,00	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00	164 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2023	58 443 017,00	55 943 017,00	25 550 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2024	59 155 405,00	56 655 405,00	26 010 000,00	0,00	0,00	0,00	136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2025	58 377 522,00	56 877 522,00	26 530 200,00	0,00	0,00	0,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2026	58 109 529,00	57 109 529,00	27 060 804,00	0,00	0,00	0,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

	Wyszczególnienie	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:						w tym:
		3	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	
	Wynik budżetu x		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp											
2021		-4 961 695,15	0,00	5 961 695,15	2 000 000,00	2 000 000,00	815 835,15	815 835,15	3 145 860,00	2 145 860,00	
2022		2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot uslawowych wyłączeń z limitu	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x						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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:								
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *					
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 150 000,00	0,00	171 749,71	4 133 444,86
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 250 000,00	3 250 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x										

b) 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 dołączonych 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3.1	8.4.1
2021	3,16%	1,27%	2,12%	22,27%	TAK
2022	6,13%	12,09%	12,62%	16,17%	TAK
2023	1,71%	7,62%	8,15%	12,82%	TAK
2024	1,66%	7,53%	8,05%	7,63%	TAK
2025	5,49%	8,73%	x	9,61%	TAK
2026	7,98%	9,91%	x	11,76%	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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	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	w tym:		w tym:		
					środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone 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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 183,39	122 183,39	109 322,05
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 przyspływających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspływających do 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 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	w tym:		bieżące	majątkowe				
	Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4
2021	99 273,30	99 273,30	63 167,00	2 238 924,20	814 924,20	1 424 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 855 075,80	480 075,80	2 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	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 emilowanych 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:							
					w tym:							
					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	
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	

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 zostają 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 porczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SIEDLEC na lata 2021 – 2026

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siedlec przygotowana została na lata 2021 - 2026.

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.

Punktem wyjścia dla prognozy są dane dotyczące wykonania budżetów lat 2018 i 2019, plan 3 kwartału 2020 roku oraz wykonanie 2020 roku (przyjęto wartości wynikające z planu budżetu Gminy Siedlec na dzień 29 października 2020 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 2021** przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej Gminy Siedlec na 2021 rok,
- dla **lat 2022-2026** przyjęto sposób prognozowania w oparciu o dotychczasową prognozę długu i prognozę wykupu obligacji, wraz z korektą dotyczącą w szczególności uzyskiwanych dochodów.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realistyczną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy Siedlec w latach ubiegłych, wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz prognozę dochodów z podatków bezpośrednich PIT i CIT do budżetu państwa na lata 2020-2023.

2. Prognoza dochodów.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

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

Dochody bieżące:

Dochody na 2021 rok zaplanowano w kwocie 56.683.617,60 zł, w tym dochody bieżące 56.413.617,60 zł oraz dochody majątkowe 270.000,00 zł.

Prognozując wielkości dochodów bieżących opierano się przede wszystkim na analizie dochód jakie uzyskano w latach 2018-2019, analizie planu i wykonania dochodów na dzień 30 września 2020 roku oraz przewidywane wykonanie za 2020 rok, informacjach o zdarzeniach, które z bardzo dużym prawdopodobieństwem wpłyną na dochody w latach objętych prognozą.

Dokonując prognozy wielkości dochodów bieżących przyjęto kwotę 56.413.617,60 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, Inwestycji i Rozwoju, pismem nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku, które w roku 2021 wyniosą 11.334.174,00 zł, natomiast od roku 2022-2026 przewiduje się wzrost dochodów o 0,8 %.

Z dużą ostrożnością planuje się wzrost dochodów w kolejnych latach, gdyż planowane dochody w roku 2021 do roku 2020 są mniejsze o 958.431,00 zł.

b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2021 przewiduje się na poziomie 500.000,00 zł, również w latach 2022-2026 przewiduje się kwotę 500.000,00 zł. Powyższa wartość będzie korygowana w zależności od kondycji podmiotów gospodarczych.

c) dochody z tytułu subwencji ogólnej przyjęto w wysokości planowanej przez Ministerstwo Finansów, Inwestycji i Rozwoju, pismem nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku, które w roku 2021 zostały przyjęte na poziomie 14.632.973,00 zł. Od roku 2022 założono wzrost subwencji o 0,8 %. Z dużą ostrożnością planuje się wzrost dochodów w kolejnych latach, gdyż planowane dochody w roku 2021 do roku 2020 są mniejsze o 434.932,00 zł.

e) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, które w roku 2021 przewiduje się w kwocie 19.215.257,00 zł, natomiast w latach 2022-2026 projektuje się wzrost o wskaźnik 2 %. Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej na rok 2021 przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego z dnia 23.10.2020 roku oraz Krajowego Biura Wyborczego z dnia 21 października 2020 roku.

f) pozostałe dochody bieżące zaplanowano w 2021 roku w wysokości 10.731.213,60 zł.

Dochody majątkowe:

a) dochody ze sprzedaży majątku, w latach:

- 2021 przyjęto kwotę 250.000,00 zł,
- 2022-2026 przyjęto kwotę ok. 200.000,00 zł (przy tym założeniu należy spodziewać się wahań w zależności od koniunktury),

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

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

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

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 2021 rok w kwocie 56.026.876,77 zł. Prognozując wielkości wydatków bieżących opierano się przede wszystkim na wydatkach wykonanych w latach 2018-2019, wykonaniu wydatków na podstawie wykonania za III kw. 2020 r. oraz przewidywanym wykonaniu do końca 2020 roku. W latach 2022-2026 zastosowano wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych średnioroczny wg. wytycznych Ministra Finansów.

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

- w roku 2021 kwotę 178.000,00 zł,
- w latach 2022-2026 prognozuje się kwoty z uwzględnieniem spłat rat kapitałowych i zmianą zadłużenia zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań.

b) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym: § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170. W roku 2021 wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynoszą 24.531.456,63 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 2021 (kwota 3.393.664,86 zł), gdzie ujęto wydatki o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2021 ujęto wydatki majątkowe w formie dotacji:

- dotację celową na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 50.000,00 zł w 2021 roku,
- wniesienie udziałów do spółki ZEUK Sp. z o.o. w kwocie 469.000,00 zł w roku 2021 oraz 230.000,00 zł w 2022 roku.

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

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 2021-2026 obejmuje grupę:

a. 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 2020-2021, limit zobowiązań na rok 2021 wynosi 480.000,00 zł.
3. „Opracowanie Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Siedlec wraz z prognozą oddziaływania na środowisko” realizacja w latach 2018-2021. Rok 2021 limit zobowiązań wynosi 15.000,00 zł.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia:

1. Wniesienie udziałów do ZEUK Sp. z o.o. na zadanie „Rozbudowa kanalizacji w aglomeracji Tuchorza” w łącznych nakładach 1.477.000,00 zł. W roku 2021 kwota 269.000,00 zł.
2. Wniesienie udziałów do ZEUK Sp. z o.o. na zadanie „Rozbudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa sieci wodociągowej i kanalizacji w m. Wielka Wieś wraz z budową sieci wodociągowej w m. Kiełpiny” w łącznych nakładach 430.000,00 zł. W roku 2021 kwota 200.000,00 zł, w roku 2022 kwota 230.000,00 zł.
3. „Budowa sali gimnastycznej w Kopanicy” w łącznych nakładach 3.000.000,00 zł. W roku 2021 kwota 905.000,00 zł, w roku 2022 kwota 2.095.000,00 zł.
4. „Odbudowa zasobów wodnych rzeki Obry oraz jezior położonych w jej zlewni” w łącznych nakładach 100.000,00 zł. W roku 2021 kwota 50.000,00 zł, w roku 2022 kwota 50.000,00 zł.

Powyższe zadania stanowią wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 Ustawy, na ogólną kwotę 4.294.000,00 zł, w tym:

- kwota 1.919.000,00 zł w roku 2021,
- kwota 2.375.000,00 zł w roku 2022.

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 2021 planuje się deficyt w wysokości 2.736.924,03 zł oraz nadwyżki budżetowe w kolejnych latach na spłatę zobowiązań.

7. Przychody.

W 2021 roku zaplanowano przychody w wysokości 3.736.924,03 z tego:

- z tytułu pożyczek i kredytów w 2021 roku zaplanowano w wysokości 2.000.000,00 zł na finansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań i na zadania inwestycyjne. Spłatę planowanych do zaciągnięcia zobowiązań rozpisano w latach 2022-2025.
- z tytułu niewykorzystanych środków wynikających z rozliczeń dochodów uzyskanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 615.422,00 zł.
- z tytułu niewykorzystanych w 2020 roku wynikających z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy. W związku z sytuacją epidemiologiczną zawieszono działalność Dziennego Domu Pomocy w Siedlcu, jednocześnie przesuwając działalność na rok 2021. Zadanie realizowane jest w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. Kwota przychodów wynosi 121.502,03 zł.
- z tytułu wolnych środków w kwocie 1.000.000,00 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.

W spłatach roku 2021 uwzględniono wykup wyemitowanych obligacji w kwocie 1.000.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2021 roku kwota długu wynikająca z wyemitowanych obligacji oraz planowanych pożyczek i kredytów w 2021 roku wynosi 8.150.000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

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 nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2026 roku.

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

Objaśnienia do zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2021-2026 określonych w zarządzeniu Nr 63/2021 Wójta Gminy Siedlec z dnia 14 lipca 2021 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2021-2026.

Ostatnie zmiany budżetu i w budżecie zostały dokonane zarządzeniem Nr 59/2021 Wójta Gminy Siedlec w dniu 30 czerwca 2021 roku w sprawie zmian uchwały budżetowej na 2021 rok. Wobec powyższego nastąpiło dostosowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec do aktualnych wartości uchwalonych w budżecie Gminy Siedlec.

Dokonano zmiany w poz. 2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycje, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy na kwotę 6.004.444,86 zł, dostosowując do uchwały Nr XXXII/172/2021 Rady Gminy Siedlec z dnia 29.06.2021 r.