

Zarządzenie Nr 92/2021

Wójta Gminy Siedlec

z dnia 8 listopada 2021 roku w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2022 – 2026.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773 i 1927)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2022 – 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2022 – 2026.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2022 - 2026 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Siedlec oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Siedlec

Jacek Kolesiński

PROJEKT

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SIEDLEC na lata 2022 - 2026

Uchwała Nr

Rady Gminy Siedlec

z dniaw sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2022 – 2026. Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 226, 228, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773 i 1927)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Siedlec na lata 2022 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Siedlec na lata 2022-2026 – wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku z późn. zm. w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXVI/139/2020 Rady Gminy Siedlec z dnia 22 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2021 – 2026, z dniem 31 grudnia 2021 roku.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siedlec.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 92/2021
Wójta Gminy Siedlec
z dnia 08 listopada 2021 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2022	2023	2024	2025 ²⁾	2026
1. Dochody ogółem^x		51 773 754,00	45 105 853,00	45 382 303,00	46 733 462,00	48 132 064,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	49 473 232,00	44 855 853,00	45 132 303,00	46 483 462,00	47 882 064,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 744 233,00	12 178 769,00	11 592 383,00	12 021 301,00	12 466 089,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	847 716,00	879 091,00	911 607,00	945 336,00	980 313,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	15 449 974,00	16 021 623,00	16 614 423,00	17 229 156,00	17 866 634,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	10 128 114,00	4 872 770,00	5 023 062,00	5 208 915,00	5 401 644,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	11 303 195,00	10 903 600,00	10 990 828,00	11 078 754,00	11 167 384,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	6 860 000,00	7 113 820,00	7 377 031,00	7 649 981,00	7 933 030,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	2 300 522,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	2 130 522,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		57 023 754,00	44 105 853,00	44 382 303,00	45 233 462,00	45 132 064,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	48 540 071,48	42 105 853,00	42 382 303,00	43 233 462,00	44 132 064,00

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.

2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 702 637,56	25 394 300,00	26 105 340,00	26 836 289,00	27 587 705,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	125 000,00	120 000,00	115 000,00	110 000,00	100 000,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	8 483 682,52	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	8 253 682,52	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-5 250 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
4. Przychody budżetu^x		6 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		1 650 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00

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.

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

5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	1 650 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		6 500 000,00	5 500 000,00	4 500 000,00	3 000 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy						
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	933 160,52	2 750 000,00	2 750 000,00	3 250 000,00	3 750 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	1 933 160,52	2 750 000,00	2 750 000,00	3 250 000,00	3 750 000,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań						
8.1	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	4,51%	2,80%	2,78%	3,90%	7,30%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	2,69%	7,18%	7,14%	8,14%	9,06%
		8,10%	7,68%	7,64%	x	x
8.3	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	16,16%	11,30%	6,01%	7,81%	10,21%
8.3.1	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	16,38%	11,51%	6,23%	7,81%	10,31%

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.

	wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x					
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy						
9.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	6 710 597,80	50 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	480 075,80	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	6 230 522,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	1 650 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	3 000 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu

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.

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.

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 92/2021
Wójta Gminy Siedlec
z dnia 08 listopada 2021 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzial na lub koordynując a	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 985 522 ,00	6 710 597 ,80	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 760 597 ,80
1.a	- wydatki bieżące				1 600 000 ,00	480 075,8 0	0,00	0,00	0,00	0,00	480 075,8 0
1.b	- wydatki majątkowe				7 385 522 ,00	6 230 522 ,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 280 522 ,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				8 985 522 ,00	6 710 597 ,80	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 760 597 ,80
1.3.1	- wydatki bieżące				1 600 000 ,00	480 075,8 0	0,00	0,00	0,00	0,00	480 075,8 0
1.3.1.1	Umowa na dowozy dzieci szkolnych do szkół -	Urząd Gminy	20	20	1 600 000,00	480 075,80	0,00	0,00	0,00	0,00	480 075,80
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 385 522 ,00	6 230 522 ,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 280 522 ,00
1.3.2.1	Rozbudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa sieci wodociągowej i kanalizacji w m.	Urząd Gminy	20	20	430 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00

	Wielka Wie wraz z budową sieci wodociągowej w m. Kiełpiny. -										
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej w Kopanicy -	Urząd Gminy	2021	2022	5 255 522,00	4 350 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350 522,00
1.3.2.3	Odbudowa zasobów wodnych rzeki Obry oraz jezior położonych w jej zlewni -	Urząd Gminy	2021	2023	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż DK32 -	Urząd Gminy	2021	2022	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00
1.3.2.5	Wykonanie dokumentacji projektowej oraz budowa drogi gminnej w miejscowości Żodyń, ul. Słoneczna i częściowo Osiedlowa -	Urząd Gminy	2021	2022	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.6	Wykonanie dokumentacji projektowej oraz rozbudowa i modernizacja remizy OSP w Chobienicach -	Urząd Gminy	2021	2022	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY SIEDLEC na lata 2022 – 2026**

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siedlec przygotowana została na lata 2022 - 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 2019 i 2020, plan 3 kwartału 2021 roku oraz wykonanie 2021 roku (przyjęto wartości wynikające z planu budżetu Gminy Siedlec na dzień 28 października 2021 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 2022** przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej Gminy Siedlec na 2022 rok,
- dla **lat 2023-2026** 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 2022 rok zaplanowano w kwocie 51.773.754,00 zł, w tym dochody bieżące 49.473.232,00 zł oraz dochody majątkowe 2.300.522,00 zł.

Prognozując wielkości dochodów bieżących opierano się przede wszystkim na analizie dochód jakie uzyskano w latach 2019-2020, analizie planu i wykonania dochodów na dzień 30 września 2021 roku oraz

przewidywane wykonanie za 2021 rok, informacjach o zdarzeniach, które z bardzo dużym prawdopodobieństwem wpłyną na dochody w latach objętych prognozą.

Dokonując prognozy wielkości dochodów bieżących przyjęto kwotę 49.473.232,00 zł opierając się na następujących założeniach:

a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w wysokości planowanej przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, pismem nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku, które w roku 2022 wyniosą 11.744.233,00 zł, natomiast od roku 2023-2026 przewiduje się wzrost dochodów o 3,7 %.

b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2022 przyjęto w wysokości 847.716,00 zł, w latach 2023-2026 przewiduje się przewiduje się wzrost dochodów o 3,7%.

c) dochody z tytułu subwencji ogólnej przyjęto w wysokości planowanej przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, pismem nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku, które w roku 2022 zostały przyjęte na poziomie 15.449.974,00 zł. Od roku 2023 założono wzrost subwencji o 3,7 %. W kolejnych latach również planuje się wzrost o 3,7 %.

e) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, które w roku 2022 przewiduje się w kwocie 10.128.114,00 zł, natomiast w latach 2023-2026 projektuje się umniejszenie dochodów. Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej na rok 2022 przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego z dnia 22.10.2021 roku oraz Krajowego Biura Wyborczego z dnia 21 października 2021 roku. Obniżenie dochodów z tytułu dochodów od roku 2023 spowodowane jest przejściem zadań związanych z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

f) pozostałe dochody bieżące zaplanowano w 2022 roku w wysokości 11.303.195,00 zł.

Dochody majątkowe:

a) dochody ze sprzedaży majątku, w latach:

- 2022 przyjęto kwotę 2.300.522,00 zł,
- 2023-2026 przyjęto kwotę ok. 250.000,00 zł (przy tym założeniu należy spodziewać się wahań w zależności od koniunktury),

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

- 2022 kwota 150.000,00 zł . Zaplanowano dotacje celową jako pomoc finansową z Gminy Wolsztyn na realizację zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż DK32” na podstawie uchwały Nr XXXIV/378/2021 Rady Miejskiej w Wolsztynie z dnia 29 września 2021 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej udzielonej w 2022 roku Gminie Siedlec na opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż DK32.

- 2023-2026 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 2022 rok w kwocie 48.540.071,48 zł. Prognozując wielkości wydatków bieżących opierano się przede wszystkim na wydatkach wykonanych w latach 2019-2020, wykonaniu wydatków na podstawie wykonania za III kw. 2021 r. oraz przewidywanym wykonaniu do końca 2021 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 2022 kwotę 125.000,00 zł,
- w latach 2023-2026 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 roku 2022 wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynoszą 24.702.637,56 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 2022 (kwota 8.483.682,52 zł), gdzie ujęto wydatki o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2022 ujęto wydatki majątkowe w formie dotacji:

- dotację celową na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 50.000,00 zł w 2022 roku,
- dotację celową dla OSP na zadania inwestycyjne w kwocie 10.000,00 zł,
- wniesienie udziałów do spółki ZEUK Sp. z o.o. w kwocie 230.000,00 zł w roku 2022.

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 2022-2026 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 2021-2022, limit zobowiązań na rok 2022 wynosi 480.075,80 zł.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia:

1. 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 2022 kwota 230.000,00 zł.

2. „Budowa sali gimnastycznej w Kopanicy” w łącznych nakładach 5.255.522,00 zł., w roku 2022 kwota 4.350.522,00 zł.

3. „Odbudowa zasobów wodnych rzeki Obry oraz jezior położonych w jej zlewni” w łącznych nakładach 100.000,00 zł. W roku 2022 kwota 50.000,00 zł, w roku 2023 kwota 50.000,00 zł.

4. „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż DK32” w roku 2022 limit wynosi 580.000,00 zł.

5. „Wykonanie dokumentacji projektowej oraz budowa drogi gminnej w miejscowości Żodyń, ul. Słoneczna i częściowo Osiedlowa” limit na rok 2022 wynosi 800.000,00 zł.

6. „Wykonanie dokumentacji projektowej oraz rozbudowa i modernizacja remizy OSP w Chobienicach” limit nakładów na rok 2022 wynosi 220.000,00 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 6.710.597,80 zł w roku 2022,

- kwota 50.000,00 zł w roku 2023.

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 2022 planuje się deficyt w wysokości 5.250.000,00 zł oraz nadwyżki budżetowe w kolejnych latach na spłatę zobowiązań.

7. Przychody.

W 2022 roku zaplanowano przychody w wysokości 6.900.000,00 z tego:

- z tytułu pożyczek i kredytów w 2022 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 wolnych środków w kwocie 3.900.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 2.250.000,00 zł

- z tytułu niewykorzystanych środków w kwocie 1.000.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację zadań, na terenie których

funkcjonowały zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej otrzymane w 2021 roku, lecz niewykorzystane).

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 2022 uwzględniono wykup wyemitowanych obligacji w kwocie 1.650.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2022 roku kwota długu wynikająca z wyemitowanych obligacji oraz planowanych pożyczek i kredytów w 2022 roku wynosi 6.500.000,00 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 nastręcza 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.