

ZARZĄDZENIE NR 70/2024
WÓJTA GMINY SIEDLEC

z dnia 4 kwietnia 2024 r.

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

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

§ 1. W uchwale Nr LXI/335/2023 Rady Gminy Siedlec z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2024– 2027, dokonuje się następujących zmian:

1. W § 1 dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2024 – 2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Do zarządzenia dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Siedlec

Jacek Kolesiński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Gminy Siedlec na lata 2024 - 2027
Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 70/2024 Wójta Gminy Siedlec z dnia 4 kwietnia 2024 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	77 812 544,41	64 188 954,41	14 326 902,00	1 536 069,00	25 677 724,00	7 574 158,41	15 074 101,00	9 509 877,00	13 623 590,00	204 390,00	13 415 200,00
2025	65 869 749,00	60 669 749,00	14 814 016,00	1 526 450,00	23 051 658,00	5 633 707,00	15 643 918,00	9 833 212,00	5 200 000,00	200 000,00	5 000 000,00
2026	62 800 511,00	62 550 511,00	15 273 250,00	1 645 513,00	23 766 259,00	5 808 351,00	16 057 138,00	10 138 041,00	250 000,00	200 000,00	0,00
2027	64 677 026,00	64 427 026,00	15 731 447,00	1 773 863,00	24 479 246,00	5 982 601,00	16 459 869,00	10 442 182,00	250 000,00	200 000,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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
2024	86 070 451,32	63 515 191,72	35 854 114,41	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	22 555 259,60	20 855 259,60	368 000,00
2025	64 369 749,00	58 919 749,00	33 699 159,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	5 450 000,00	5 450 000,00	0,00
2026	59 800 511,00	58 800 511,00	34 743 832,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2027	64 677 026,00	59 677 026,00	35 612 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-8 257 906,91	0,00	8 257 906,91	0,00	0,00	7 157 906,91	7 157 906,91	1 100 000,00	1 100 000,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	673 762,69	8 931 669,60
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną 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
2024	0,72%	1,91%	2,28%	20,39%	22,07%	TAK	TAK
2025	3,42%	3,87%	x	17,35%	19,03%	TAK	TAK
2026	5,64%	6,96%	x	13,79%	15,52%	TAK	TAK
2027	0,00%	8,13%	x	11,64%	13,37%	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań 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
2024	0,00	0,00	0,00	18 133 616,03	1 470 959,08	16 662 656,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 465 557,04	15 557,04	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

*

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Gminy Siedlec na lata 2024 - 2027 - wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe
Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 70/2024 Wójta Gminy Siedlec z dnia 4 kwietnia 2024 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 206 049,67	18 133 616,03	5 465 557,04	0,00	0,00	11 837 816,33
1.a	- wydatki bieżące				4 029 699,16	1 470 959,08	15 557,04	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 176 350,51	16 662 656,95	5 450 000,00	0,00	0,00	11 837 816,33
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:				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
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
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				26 206 049,67	18 133 616,03	5 465 557,04	0,00	0,00	11 837 816,33
1.3.1	- wydatki bieżące				4 029 699,16	1 470 959,08	15 557,04	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Umowa na dowozy dzieci szkolnych do szkół -	Urząd Gminy	2020	2024	3 139 050,90	619 050,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Oплата abonamentowa na użytkowanie serwisu LEX - zapewnienie procownikom dostępu do informacji prawnych -	Urząd Gminy	2023	2025	46 671,12	15 557,04	15 557,04	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont drogi gminnej G565521P w m. Stara Tuchorza -	Urząd Gminy	2023	2024	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Remont drogi gminnej G565531P relacji Godziszewo-Zakrzewo -	Urząd Gminy	2023	2024	760 816,14	760 816,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zakup programu LEX Kontrola Zarządcza -	Urząd Gminy	2023	2024	13 161,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 176 350,51	16 662 656,95	5 450 000,00	0,00	0,00	11 837 816,33
1.3.2.1	Odbudowa zasobów wodnych rzeki Obry oraz jezior położonych w jej zlewni -	Urząd Gminy	2021	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Modernizacja sali sportowej w Siedlcu -	Urząd Gminy	2022	2024	3 106 434,18	3 044 664,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej stanowiącej połączenie miejscowości Siedlec z oczyszczalnią ścieków PGK Wolsztyn -	Urząd Gminy	2022	2024	6 533 100,00	6 531 176,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w miejscowości Kiepiny - dokumentacja projektowa -	Urząd Gminy	2023	2024	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2.5	Budowa drogi nr 565547 w Jaromierzu w kierunku miejscowości Stary Jaromierz - dokumentacja projektowa -	Urząd Gminy	2023	2024	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.6	Budowa chodnika w Starej Tuchorzy - dokumentacja projektowa -	Urząd Gminy	2023	2024	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2.7	Budowa łącznika między salą sportową a budynkiem Szkoły Podstawowej w Siedlcu i przebudowa szkoły -	Urząd Gminy	2023	2024	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej w Wąchabnie -	Urząd Gminy	2023	2024	699 000,00	699 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Siedlec -	Urząd Gminy	2024	2025	8 928 000,00	4 478 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	8 928 000,00
1.3.2.10	Modernizacja budynków oświatowych -	Urząd Gminy	2024	2025	2 107 816,33	1 107 816,33	1 000 000,00	0,00	0,00	2 107 816,33

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY SIEDLEC na lata 2024 – 2027**

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siedlec przygotowana została na lata 2024 - 2027.

Długość okresu objętego prognozą ustalono na podstawie art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na który zaciągnięto zobowiązania. Zgodnie z powyższym zapisem, ostatecznym terminem wykupu obligacji emitowanych przez Gminę Siedlec jest rok 2026.

Punktem wyjścia dla prognozy są dane dotyczące wykonania budżetów lat 2021 i 2022, plan 3 kwartału 2023 roku oraz wykonanie 2023 roku (przyjęto wartości wynikające z planu budżetu Gminy Siedlec na dzień 24 października 2023 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 2024** przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej Gminy Siedlec na 2024 rok,

- dla **lat 2025-2027** przyjęto sposób prognozowania w oparciu o dotychczasową prognozę długu i prognozę wykupu obligacji, wraz z korektą dotyczącą w szczególności uzyskiwanych dochodów.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realistyczną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy Siedlec w latach ubiegłych, wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz prognozę dochodów z podatków bezpośrednich PIT i CIT do budżetu państwa na lata 2023-2027.

2. Prognoza dochodów.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

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

Dochody bieżące:

Dochody na 2024 rok zaplanowano w kwocie 72.298.395,89 zł, w tym dochody bieżące 58.674.805,89 zł oraz dochody majątkowe 13.623.590,00 zł.

Prognozując wielkości dochodów bieżących opierano się przede wszystkim na analizie dochód jakie uzyskano w latach 2021-2022, analizie planu i wykonania dochodów na dzień 30 września 2023 roku oraz przewidywane wykonanie za 2023 rok, informacjach o zdarzeniach, które z bardzo dużym prawdopodobieństwem wpłyną na dochody w latach objętych prognozą.

Dokonując prognozy wielkości dochodów bieżących przyjęto kwotę 58.674.805,89 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 ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 roku, które w roku 2024 wyniosą 14.326.902,00 zł,

b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2024 przyjęto w wysokości 1.536.069,00 zł,

c) dochody z tytułu subwencji ogólnej przyjęto w wysokości planowanej przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, pismem nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 roku, które w roku 2024 zostały przyjęte na poziomie 22.293.674,00 zł,

e) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, które w roku 2024 przewiduje się w kwocie 5.448.459,89 zł. Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej na rok 2024 przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego z dnia 24.10.2023 roku oraz Krajowego Biura Wyborczego z dnia 23 października 2023 roku.

f) pozostałe dochody bieżące zaplanowano w 2024 roku w wysokości 15.069.701,00 zł.

W latach 2025-2027 przy prognozowaniu dochodów bieżących z tytułu PIT, CIT, subwencji, dotacji i środków bieżących, pozostałych dochodów w tym podatku od nieruchomości zastosowano wskaźnik wzrostu:

- na poziomie 3,4 % dla roku 2025, gdzie rokiem bazowym był rok 2024,
- na poziomie 3,1 % dla roku 2026, gdzie rokiem bazowym był rok 2025,
- na poziomie 3,0 % dla roku 2027, gdzie rokiem bazowym był rok 2025.

Zastosowano wskaźniki zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów w sprawie stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych z dnia 3.10.2023 rok.

Dochody majątkowe:

a) dochody ze sprzedaży majątku, w latach:

- 2024 przyjęto kwotę 204.390,00 zł,
- 2025-2027 przyjęto kwotę 200.000,00 zł (przy tym założeniu należy spodziewać się wahaniec w zależności od koniunktury),

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

- 2024 kwota 13.415.200,00 zł, zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.
- 2025 kwota 5.000.000,00 zł środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na podstawie otrzymanych promes.

1. Promesa Nr Edycja2/2021/6654/PolskiŁad na zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej stanowiącej połączenie miejscowości Siedlec z oczyszczalnią ścieków PGK Wolsztyn” w kwocie 4.750.000,00 zł w roku 2024.

2. Promesa Nr RPOZ/2022/6510/PolskiŁad na zadanie pn. „Prace konserwatorskie organów znajdujących się w kościele pw. NMP Wniebowziętej w Kopanicy” w kwocie 98.000,00 zł w roku 2024.

3. Promesa Nr RPOZ/2022/1357/PolskiŁad na zadanie pn. „Wymiana okien w Kościele w Parafii pw. św. Piotra w Okowach w Chobienicach” w kwocie 98.000,00 zł w roku 2024.

4. Promesa Nr RPOZ/2022/3666/PolskiŁad na zadanie pn. „Wymiana okien (witraży) w Kościele w Parafii pw. Św. Michała Archaniola w Siedlcu” w kwocie 98.000,00 zł w roku 2024.

5. Promesa Nr RPOZ/2022/987/PolskiŁad na zadanie pn. „Wykonanie prac budowlanych oraz nowej elewacji w zespole pałacowym w Belęcinie” w kwocie 490.000,00 zł w roku 2024.

6. Promesa Nr RPOZ/2022/978/PolskiŁad na zadanie pn. „Wymiana okien i parapetów w zespole dworsko-folwarczym w Kiełpinach” w kwocie 490.000,00 zł w roku 2024.

7. Promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/4521/Polskiład na zadanie pn. „Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane w Szkole Podstawowej w Tuchorzy” w kwocie 245.000,00 zł w roku 2024.
8. Promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/4497/Polskiład na zadanie pn. „Wykonanie prac restauratorskich, konserwatorskich i robót budowlanych w Szkole Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Siedlcu” w kwocie 186.200,00 zł w roku 2024.
9. Promesa Nr Edycja3PGR/2021/3168/Polskiład na zadanie pn. „Modernizacja Sali sportowej w Siedlcu” w kwocie 1.960.000,00 zł w roku 2024
10. Promesa Nr Edycja6PGR/2023/1156/Polskiład na zadanie pn. „Modernizacja budynków oświatowych” w kwocie 2.000.000,00 zł, z tego w roku 2024 w kwocie 1.000.000,00 zł i w roku 2025 kwota 1.000.000,00 zł.
11. Promesa Nr Edycja8/2023/4844/Polskiład na zadanie pn. „Budowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Siedlec” w kwocie 8.000.000,00 zł, z tego w roku 2024 w kwocie 4.000.000,00 zł i w roku 2025 kwota 4.000.000,00 zł.

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 2024 rok w kwocie 58.421.111,07 zł. Prognozując wielkości wydatków bieżących opierano się przede wszystkim na wydatkach wykonanych w latach 2021-2022, wykonaniu wydatków na podstawie wykonania za III kw. 2023 r. oraz przewidywanym wykonaniu do końca 2023 roku. W latach 2025-2027 zastosowano wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych średnioroczny wg. wytycznych Ministra Finansów.

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

- w roku 2024 kwotę 410.000,00 zł,
- w latach 2025-2026 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 2024 wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynoszą 32.371.911,00 zł, przy planowaniu wynagrodzeń wzięto pod uwagę planowany wzrost wynagrodzeń oraz wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

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

4. Inwestycje (wydatki majątkowe) oraz przedsięwzięcia.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w uchwale budżetowej na rok 2024 (kwota 20.277.284,82 zł), gdzie ujęto wydatki o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2024 ujęto wydatki majątkowe w formie dotacji:

- dotację celową na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 48.000,00 zł,
- dotację celową w kwocie 300.000,00 zł na finansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych.

Wydatki majątkowe w latach 2025 – 2027 ustalono na poziomie środków pozostających do dyspozycji, które przeznaczone będą głównie na budowę dróg gminnych oraz ścieżek rowerowych oraz innych obiektów.

5. 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 2024 planuje się deficyt w wysokości 6.400.000,00 zł oraz nadwyżki budżetowe w kolejnych latach na spłatę zobowiązań.

6. Przychody.

W 2024 roku zaplanowano przychody w wysokości 6.400.000,00 z tego z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu.

7. Rozchody.

Po stronie rozchodów, w prezentowanym okresie, przyjęto przepływy związane z wykupem wyemitowanych obligacji. Zgodnie z prognozą, do roku 2026 przewiduje się całkowitą spłatę zaciągniętych zobowiązań. Szczegółowe wartości wykupu dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1 niniejszej uchwały (kolumna 5.1).

W kolumnie 10.6 ujęto prognozowany wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1. (załącznika nr 1), wynikający wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.

Na dzień 31.12.2024 roku kwota długu wynikająca z wyemitowanych obligacji w 2024 roku wynosi 4.500.000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

8. Relacja z art. 243 Ustawy.

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

9. 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 2027 roku.

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

Objaśnienia do zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2024-2027 określonych w zarządzeniu Nr 70/2024 Wójta Gminy Siedlec z dnia 4 kwietnia 2024 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2024-2027.

Ostatnie zmiany budżetu i w budżecie zostały dokonane zarządzeniem Nr 37/2024 Wójta Gminy Siedlec w dniu 29 marca 2024 roku w sprawie zmian uchwały budżetowej na 2024 rok. Wobec powyższego nastąpiło dostosowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec do aktualnych wartości uchwalonych w budżecie Gminy Siedlec.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	70/2024
Data dokumentu	2024-04-04
Organ wydający	Wójt Gminy Siedlec
Przedmiot regulacji	w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2023 – 2027
Identyfikator dokumentu	8996BA3A-C5F1-4892-9EF4-907AB1C20322

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:

Sygnatura	Signature-1309881271
Numer seryjny	50E7294FCFE6BF2B8F7AD39C95CF9ABE
Osoba podpisująca	Jacek Kolesiński - Wójt Gminy Siedlec\; Gmina Siedlec
Instytucja	Gmina Siedlec
Miejscowość	Siedlec
Województwo	wielkopolskie
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	04.04.2024 13:29:09
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL