

Zarządzenie Nr 106/2020

Wójta Gminy Siedlec

z dnia 9 listopada 2020 roku w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2021 – 2026. Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 i 1378) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2021 – 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siedlec na lata 2021 – 2026.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2021 - 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 2021 - 2026**

Uchwała Nr

Rady Gminy Siedlec

z dniaw sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2021 – 2026. Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 i 1378) oraz art. 226, 228, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695)

uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Siedlec na lata 2021 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Siedlec na lata 2021-2026 – 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 XVI/79/2019 Rady Gminy Siedlec z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siedlec na lata 2020 – 2026, z dniem 31 grudnia 2020 roku.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siedlec.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Gminy Siedlec

z dnia r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2021	2022	2023	2024 ²⁾	2025	2026
1. Dochody ogółem^x		56 683 617,60	58 240 119,00	58 943 017,00	59 655 405,00	60 377 522,00	61 109 529,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	56 413 617,60	57 990 119,00	58 693 017,00	59 405 405,00	60 127 522,00	60 859 529,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 334 174,00	11 425 000,00	11 516 400,00	11 608 500,00	11 701 370,00	11 795 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 632 973,00	15 000 000,00	15 120 000,00	15 240 000,00	15 360 000,00	15 480 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	19 215 257,00	20 248 056,00	20 653 017,00	21 066 077,00	21 487 398,00	21 917 145,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	10 731 213,60	10 817 063,00	10 903 600,00	10 990 828,00	11 078 754,00	11 167 384,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	6 147 950,00	6 200 000,00	6 250 000,00	6 250 000,00	6 300 000,00	6 350 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	270 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	250 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		59 420 541,63	56 090 119,00	58 443 017,00	59 155 405,00	58 377 522,00	58 109 529,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	56 026 876,77	53 590 119,00	55 943 017,00	56 655 405,00	56 877 522,00	57 109 529,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 531 456,63	25 000 000,00	25 550 000,00	26 010 000,00	26 530 200,00	27 060 804,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	178 000,00	164 000,00	150 000,00	136 000,00	122 000,00	108 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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.

	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	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	0,00
2.1.3.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	3 393 664,86	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	2 924 664,86	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-2 736 924,03	2 150 000,00	500 000,00	500 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	2 150 000,00	500 000,00	500 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
4. Przychody budżetu^x		3 736 924,03	0,00	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	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	736 924,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	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:	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	736 924,03	0,00	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	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁷⁾ , w tym:	0,00	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	0,00
5. Rozchody budżetu^x		1 000 000,00	2 150 000,00	500 000,00	500 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	1 000 000,00	2 150 000,00	500 000,00	500 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , w tym:	0,00	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	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	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	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	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	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x

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.

5.1.1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		8 150 000,00	6 000 000,00	5 500 000,00	5 000 000,00	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	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	386 740,83	4 400 000,00	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	2 123 664,86	4 400 000,00	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	3,17%	6,13%	1,71%	1,66%	5,49%	7,98%
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	1,84%	12,09%	7,62%	7,53%	8,73%	9,91%
		2,52%	12,62%	8,15%	8,05%	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	17,75%	11,79%	8,43%	7,76%	9,61%	9,92%
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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	17,72%	11,76%	8,40%	7,76%	9,61%	9,91%
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	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	TAK
		0,14	0,10	0,09	0,08	0,05	0,00
art15zoc_8.1_ROD		0,03	0,06	0,02	0,02	0,05	0,08
art15zoc_8.4		1 458,00	566,00	672,00	610,00	412,00	194,00
art15zoc_8.4.1		1 455,00	563,00	669,00	610,00	412,00	193,00
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	0,00	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	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	0,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

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	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	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	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	121 502,03	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:	121 502,03	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	108 712,35	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	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	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	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:	1 919 000,00	2 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	1 424 000,00	2 375 000,00	0,00	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	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	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	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	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	1 000 000,00	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	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	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	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	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	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	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	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x
10.10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11		0,00	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, 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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Gminy Siedlec

z dnia r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2021	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)				5 897 000,00	1 919 000,00	2 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 294 000,00
1.a	- wydatki bieżące				890 000,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 007 000,00	1 424 000,00	2 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 799 000,00
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	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	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	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				5 897 000,00	1 919 000,00	2 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 294 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				890 000,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 000,00
1.3.1.1	Umowa na dowozy dzieci szkolnych do szkół -	Urząd Gminy	2021	2022	800 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00
1.3.1.2	Opracowanie Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Siedlec wraz z prognozą oddziaływania na środowisko -	Urząd Gminy	2018	2021	90 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 007 000,00	1 424 000,00	2 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 799 000,00
1.3.2.1	Wniesienie udziałów do ZEUK Sp. z o.o. na zadanie "Rozbudowa kanalizacji w aglomeracji Tuchorza" -	Urząd Gminy	2019	2021	1 477 000,00	269 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa sieci wodociągowej i kanalizacji w m. Wielka Wie wraz z budową sieci wodociągowej w m. Kiełpiny. -	Urząd Gminy	2020	2022	430 000,00	200 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.2.3	Budowa sali gimnastycznej w Kopanicy -	Urząd Gminy	2021	2022	3 000 000,00	905 000,00	2 095 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.	Odbudowa zasobów wodnych rzeki	Urząd Gminy	202	202	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

4	Obry oraz jezior położonych w jej zlewni -		1	2								
---	--	--	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

**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 dochodów 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 2021-2020, 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 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