

UCHWAŁA Nr LXI/350/23
RADY GMINY SIEMKOWICE

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemkowice na lata 2024-2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) oraz § 2 i § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Siemkowice na lata 2024-2034 zgodnie z Załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz realizowanych przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objasnienia wartości przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej stanowią Załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Siemkowice do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 4 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Siemkowice;
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XLVIII/281/22 Rady Gminy Siemkowice z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemkowice na lata 2023-2029 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siemkowice.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Gminy

Waldemar Moryń

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 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LXI/350/23 Rady Gminy Siemkowice z dnia 28 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								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	
Wykonanie 2021	30 381 422,65	25 888 658,62	3 254 183,00	10 645,65	8 585 745,00	7 877 225,84	6 160 859,13	- 1 672 688,67	4 492 764,03	40 902,17	4 451 861,86	
Wykonanie 2022	34 566 504,38	32 916 572,39	5 738 871,57	15 026,01	9 307 351,00	10 404 222,94	7 451 100,87	1 749 340,83	1 649 931,99	174 240,92	1 475 691,07	
Plan 3 kw. 2023	43 754 102,56	25 530 250,18	3 128 782,00	20 270,00	11 443 757,00	3 188 739,18	7 748 702,00	1 848 400,00	18 223 852,38	0,00	18 223 852,38	
Wykonanie 2023	41 095 999,67	26 498 964,13	3 128 782,00	20 270,00	11 524 514,00	3 776 061,13	8 049 337,00	1 851 900,00	14 597 035,54	0,00	14 597 035,54	
2024	43 833 701,23	25 209 772,00	4 830 207,00	24 697,00	10 247 616,00	2 347 202,00	7 760 050,00	2 020 000,00	18 623 929,23	0,00	18 623 929,23	
2025	31 692 000,00	27 692 000,00	5 149 000,00	26 000,00	11 170 000,00	2 423 000,00	8 924 000,00	2 222 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	
2026	28 606 000,00	28 606 000,00	5 319 000,00	27 000,00	11 538 000,00	2 503 000,00	9 219 000,00	2 295 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	29 550 000,00	29 550 000,00	5 494 000,00	28 000,00	11 919 000,00	2 586 000,00	9 523 000,00	2 371 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	30 525 000,00	30 525 000,00	5 676 000,00	29 000,00	12 313 000,00	2 670 000,00	9 837 000,00	2 449 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	31 532 000,00	31 532 000,00	5 863 000,00	30 000,00	12 719 000,00	2 759 000,00	10 161 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	32 573 000,00	32 573 000,00	6 056 000,00	31 000,00	13 139 000,00	2 850 000,00	10 497 000,00	2 613 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	33 648 000,00	33 648 000,00	6 256 000,00	32 000,00	13 572 000,00	2 944 000,00	10 844 000,00	2 699 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	34 758 000,00	34 758 000,00	6 463 000,00	33 000,00	14 020 000,00	3 041 000,00	11 201 000,00	2 788 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	35 905 000,00	35 905 000,00	6 676 000,00	34 000,00	14 483 000,00	3 141 000,00	11 571 000,00	2 881 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	37 090 000,00	37 090 000,00	6 896 000,00	35 000,00	14 961 000,00	3 245 000,00	11 953 000,00	2 976 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 235 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			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2021	27 149 247,46	23 623 753,93	10 556 505,84	0,00	0,00	37 224,10	0,00	0,00	0,00	3 525 493,53	3 525 493,53	3 960,00
Wykonanie 2022	33 664 668,70	28 177 359,38	11 510 061,98	0,00	0,00	85 891,22	0,00	0,00	0,00	5 487 309,32	5 487 309,32	8 000,00
Plan 3 kw. 2023	48 386 548,08	24 784 601,32	13 083 744,45	0,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	23 601 946,76	23 601 946,76	341 000,00
Wykonanie 2023	45 105 393,18	25 466 063,27	13 046 809,85	0,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	19 639 329,91	19 639 329,91	341 000,00
2024	48 935 088,42	25 688 288,72	15 041 610,83	0,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	23 246 799,70	23 246 799,70	1 290 000,00
2025	30 948 788,37	26 194 000,00	15 492 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	4 754 788,37	4 754 788,37	10 000,00
2026	27 856 638,04	27 017 000,00	16 004 000,00	0,00	0,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	839 638,04	839 638,04	12 000,00
2027	28 900 638,04	27 868 000,00	16 532 000,00	0,00	0,00	154 000,00	0,00	0,00	0,00	1 032 638,04	1 032 638,04	13 000,00
2028	30 225 000,00	28 757 000,00	17 077 000,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	1 468 000,00	1 468 000,00	15 000,00
2029	31 232 000,00	29 677 000,00	17 641 000,00	0,00	0,00	117 000,00	0,00	0,00	0,00	1 555 000,00	1 555 000,00	15 000,00
2030	32 273 000,00	30 628 000,00	18 223 000,00	0,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	1 645 000,00	1 645 000,00	16 000,00
2031	33 348 000,00	31 611 000,00	18 824 000,00	0,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	1 737 000,00	1 737 000,00	16 000,00
2032	34 408 000,00	32 627 000,00	19 446 000,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	1 781 000,00	1 781 000,00	20 000,00
2033	35 555 000,00	33 674 000,00	20 087 000,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	1 881 000,00	1 881 000,00	20 000,00
2034	36 738 888,21	34 756 000,00	20 750 000,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	1 982 888,21	1 982 888,21	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2021	3 232 175,19	0,00	2 674 391,50	0,00	0,00	1 005 652,62	0,00	1 522 020,31	0,00
Wykonanie 2022	901 835,68	0,00	5 413 150,05	67 745,00	0,00	4 384 546,38	0,00	960 858,67	0,00
Plan 3 kw. 2023	-4 632 445,52	0,00	5 238 770,50	0,00	0,00	4 793 910,13	4 632 445,52	444 860,37	0,00
Wykonanie 2023	-4 009 393,51	0,00	4 615 718,49	0,00	0,00	4 170 858,12	4 009 393,51	444 860,37	0,00
2024	-5 101 387,19	0,00	5 662 548,83	2 791 111,79	2 791 111,79	2 871 437,04	2 310 275,40	0,00	0,00
2025	743 211,63	743 211,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	749 361,96	749 361,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	649 361,96	649 361,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	351 111,79	351 111,79	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:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2021	146 718,57	0,00	0,00	0,00	561 161,64	561 161,64	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	583 743,30	583 743,30	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	606 324,98	606 324,98	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	606 324,98	606 324,98	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	561 161,64	561 161,64	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	743 211,63	743 211,63	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	749 361,96	749 361,96	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	649 361,96	649 361,96	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	351 111,79	351 111,79	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:		Relacje zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 285 420,47	0,00	2 264 904,69	4 792 577,62	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 769 422,17	0,00	4 739 213,01	10 084 618,06	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 163 097,19	0,00	745 648,86	5 984 419,36	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 163 097,19	0,00	1 032 900,86	5 648 619,35	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 393 047,34	0,00	-478 516,72	2 392 920,32	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 649 835,71	0,00	1 498 000,00	1 498 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 473,75	0,00	1 589 000,00	1 589 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 251 111,79	0,00	1 682 000,00	1 682 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 951 111,79	0,00	1 768 000,00	1 768 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 651 111,79	0,00	1 855 000,00	1 855 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 351 111,79	0,00	1 945 000,00	1 945 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 051 111,79	0,00	2 037 000,00	2 037 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	701 111,79	0,00	2 131 000,00	2 131 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	351 111,79	0,00	2 231 000,00	2 231 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 334 000,00	2 334 000,00	

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 wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	22,21%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,78%	3,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	4,96%	4,96%	x	x	x	x
2024	2,89%	-1,66%	-1,66%	13,00%	13,40%	TAK	TAK
2025	3,77%	6,76%	x	8,11%	8,51%	TAK	TAK
2026	3,57%	6,78%	x	10,95%	11,12%	TAK	TAK
2027	2,98%	6,81%	x	9,16%	9,33%	TAK	TAK
2028	1,56%	6,83%	x	8,10%	8,27%	TAK	TAK
2029	1,45%	6,85%	x	7,25%	7,42%	TAK	TAK
2030	1,34%	6,88%	x	5,16%	5,34%	TAK	TAK
2031	1,24%	6,90%	x	5,61%	5,61%	TAK	TAK
2032	1,30%	6,92%	x	6,83%	6,83%	TAK	TAK
2033	1,20%	6,94%	x	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2034	1,10%	6,96%	x	6,88%	6,88%	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 3-letniej

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:				wydatki z tytułu wypłat z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2021	561 161,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	583 743,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	606 324,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	606 324,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	561 161,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	563 211,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	569 361,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	469 361,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatem 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemkowice na lata 2024-2034

I. WSTĘP

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z Ustawą o finansach publicznych. Ze względu na kwotę długu i okres spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań, prognoza obejmuje lata 2024-2034.

Prognozę przygotowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania WPF i budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, założeniach makroekonomicznych do projektu ustawy budżetowej na 2024 r., danych historycznych w zakresie kształtowania się wartości poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków oraz przewidywanej tendencji rozwoju.

Dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na 2024 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

1. Dochody bieżące

Dochody bieżące na 2024 rok przyjęto zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2024 rok i wprowadzono je w wysokościach wynikających z:

- podanych przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej planowanych kwot części subwencji ogólnej,
- ustalonych przez Wojewodę Łódzkiego i KBW kwot dotacji na zadania własne i zlecone,
- szacunku dochodów własnych na podstawie analizy danych historycznych uaktualnionych o bieżące przepisy i podjęte uchwały Rady Gminy.

Na kształtowanie się dochodów największy wpływ mają:

- a) dochody w podatku dochodowym od osób fizycznych
- b) kwota subwencji
- c) podatki i opłaty
- d) dotacje i środki na cele bieżące

Prognozując dochody bieżące na kolejne lata tj. od 2025 r. przyjęto następujące założenia:

- a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, subwencje, dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące wzrastają o wskaźniki makroekonomiczne prognozowane zgodnie z wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw dla poszczególnych lat prognozy,
- b) projektując wpływy z pozostałych dochodów założono wskaźnik 113% w roku 2025 i wskaźniki inflacji wynikające z wytycznych w kolejnych latach. Na kształtowanie się dochodów w prognozowanej wysokości wpływ będą miały planowane podwyżki podatków, stawek za czynsze, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zakłada się zwiększenie dochodów z tytułu podatków w wyniku dokonywanych kontroli podatkowych generujących

dotatkowe dochody. Dochody podatkowe mieszczą się w górnych granicach stawek kwotowych ogłaszanych przez Ministra Finansów.

2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe na 2024 rok ustalono w rzeczywistych kwotach wynikających z zawartych umów dotacji na zadania majątkowe oraz innych dokumentów w tym:

- 3.000,00 zł wpłaty mieszkańców za wybudowanie przyłączy kanalizacyjnych,
- 4.000.000,00 zł promesa wstępna Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych; zadanie: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ożegów”,
- 245.000,00 zł promesa wstępna Rządowy Program Odbudowy Zabytków; zadanie: „Wykonanie ekspertyzy dendrologicznej oraz prac rewitalizacyjnych lipy w zabytkowym parku w Siemkowicach”,
- 294.000,00 zł promesa wstępna Rządowy Program Odbudowy Zabytków; zadanie: „Wymiana posadzki w Kościele pw. Niepokalanego Poczęcia NMP w Radoszewicach”,
- 960.000,00 zł promesa wstępna Rządowy Program Odbudowy Zabytków; zadanie: „Remont Kościoła pw. Niepokalanego Poczęcia NMP w Radoszewicach”,
- 3.627.616,84 zł promesa Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych; zadanie: „Rewitalizacja zabytkowego dworu obronnego i parku w Siemkowicach”,
- 9.494.312,39 zł promesa Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych; zadanie: „Budowa hali sportowej w Siemkowicach wraz z zagospodarowaniem terenu”.

W 2025 r. zaplanowano dochody majątkowe z tytułu promesy Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych; zadanie: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ożegów” w wys. 4.000.000,00 zł.

W latach 2026-2034 dochodów majątkowych nie planowano z uwagi na odległy czas prognozowania oraz ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości dochodów majątkowych.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

1. Wydatki bieżące

Przyjęte założenia w zakresie wydatków:

W roku 2024 zaplanowano wydatki bieżące w kwotach umożliwiających realizację zadań.

W latach kolejnych prognozowano wydatki przyjmując następujące założenia:

- a) wzrost wynagrodzeń i pochodnych w roku 2025 przyjęto na poziomie 50% wskaźnika realnej dynamiki wynagrodzeń w gospodarce narodowej ogłoszonego w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych ze względu na założenie wzrostu wynagrodzeń wyłącznie w sytuacjach wymuszonych przepisami spowodowaną trudną sytuacją finansową w jakiej zostały postawione samorządy poprzez zmiany przepisów, w latach 2026-2034 zaplanowano wzrost o wskaźnik realnej dynamiki wynagrodzeń,
- b) pozostałe wydatki w tym świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki na realizację zadań statutowych, dotacje na cele bieżące w roku 2025 wykazują tendencję stałą na poziomie wydatków zaplanowanych w roku 2024, w roku 2026 wzrastają o 50% wskaźnika określonego przez Ministra Finansów.

- c) prognozy kosztów obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano dane faktyczne, przyjmując stawki oprocentowania dla długu zaciągniętego w latach poprzednich w wysokościach wynikających z zawartych umów. W prognozie kosztów obsługi długu dla roku 2024 uwzględniono także termin wypłaty nowego kredytu planowanego do uruchomienia w końcu roku. W związku z powyższym odsetki liczone są za okres planowanego korzystania z kredytów i pożyczek.

2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe wykazane w WPF w poszczególnych latach są zgodne z wartościami ujętymi w Załączniku do projektu budżetu na 2024 rok – Wykaz zadań majątkowych, Załączniku nr 2 do WPF – Wykaz przedsięwzięć oraz wysokości pozostającej do dyspozycji nadwyżki operacyjnej w kolejnych latach.

W wykazie przedsięwzięć ujęto zadania rozpoczęte, których realizację przewidziano w kolejnych latach budżetowych:

- a) „Rewitalizacja dworku obronnego i parku w Siemkowicach, limit wydatków w 2024 r. – 3.756.766,84 zł, limit zobowiązań 0,00 zł,
- b) „Budowa hali sportowej w Siemkowicach wraz z zagospodarowaniem terenu” limit wydatków w 2024 r. 9.605.012,39 zł limit zobowiązań 0,00 zł,
- c) „Budowa kanalizacji w miejscowości Ożegów”, limit wydatków 2024 r. – 5.085.926,29 zł limit wydatków 2025 r. – 4.085.000,00 zł, limit zobowiązań – 8.585.000,00 zł
- d) „Przebudowa ulicy Górnej, Krasińskiego, Prusa i Mickiewicza – chodniki”, limit wydatków 2024 – 560.889,45 zł, limit zobowiązań 0,00 zł.

IV. PROGNOZA KWOTY DŁUGU

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera prognozę kwoty długu, która obejmuje stan długu na koniec 2023 roku powiększony w kolejnych latach o planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek oraz pomniejszony o planowane spłaty. Planowane do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą w 2024 r. 2.791.111,79 zł. W kolejnych latach nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek. Rozchody obejmują spłaty kredytów i pożyczek zgodnie z wynikającymi z umów harmonogramami spłat oraz spłaty planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Wieloletnia prognoza finansowa może zostać zaktualizowana w zakresie długu w trakcie roku budżetowego 2024.

V. PODSUMOWANIE

Wydatki bieżące są wyższe niż dochody bieżące o kwotę 478.516,72 zł. Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

Biorąc pod uwagę treść w/w przepisu, relacja została zachowana.

Zaplanowane w poszczególnych latach spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem nie przekraczają maksymalnego poziomu wskaźnika ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.