

**UCHWAŁA NR 330/XLVI/23
RADY GMINY SIEMYŚL**

z dnia 15 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata
2024-2030**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.¹⁾) Rada Gminy Siemyśl uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Siemyśl na lata 2024-2030 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej - zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Siemyśl w latach 2024-2030 - zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Siemyśl do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć wymienionych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Siemyśl do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Siemyśl do zaciągania zobowiązań, o których mowa § 3.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siemyśl.

§ 6. Traci moc uchwała Nr 264/XXXV/22 Rady Gminy Siemyśl z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2023-2030, zmieniona uchwałą Nr 278/XXXVII/23 Rady Gminy Siemyśl z dnia 31 marca 2023 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2023-2020, uchwałą Nr 298/XL/23 Rady Gminy Siemyśl z dnia 29 czerwca 2023 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2023-2020 oraz uchwałą Nr 309/XLIII/23 Rady Gminy Siemyśl z dnia 27 września 2023 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2023-2020.

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U z 2023 r. poz. 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

**Przewodniczący
Rady**

Janusz Tasak

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2024-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	35 345 137,00	23 141 000,00	23 641 000,00	25 432 877,00	24 601 535,00	24 779 566,00	25 267 157,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	23 623 421,00	21 141 000,00	21 641 000,00	23 932 877,00	24 201 535,00	24 379 566,00	24 867 157,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 412 741,00	2 900 000,00	2 900 000,00	2 909 000,00	2 996 000,00	3 086 000,00	3 179 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	110 003,00	141 000,00	141 000,00	141 000,00	141 000,00	141 000,00	141 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	8 441 239,00	6 700 000,00	6 800 000,00	6 800 000,00	6 900 000,00	7 000 000,00	7 100 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 833 938,00	2 400 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00	2 800 000,00	2 900 000,00	3 000 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	9 825 500,00	9 000 000,00	9 200 000,00	11 382 877,00	9 300 000,00	9 400 000,00	9 500 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 580 000,00	5 900 000,00	6 000 000,00	6 100 000,00	6 200 000,00	6 300 000,00	6 400 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	11 721 716,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	371 000,00	500 000,00	600 000,00	500 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	11 350 716,00	1 500 000,00	1 400 000,00	1 000 000,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00
2	Wydatki ogółem	34 945 137,00	22 741 000,00	23 241 000,00	25 138 877,00	24 273 535,00	24 451 566,00	25 267 157,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	22 568 744,00	19 410 000,00	19 830 000,00	20 938 877,00	20 773 535,00	20 951 566,00	21 267 157,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 134 401,00	12 200 000,00	12 300 000,00	12 400 000,00	12 500 000,00	12 600 000,00	12 700 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	200 000,00	200 000,00	170 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	12 376 393,00	3 331 000,00	3 411 000,00	4 200 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	4 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	12 376 393,00	3 331 000,00	3 411 000,00	4 200 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	4 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	400 000,00	400 000,00	400 000,00	294 000,00	328 000,00	328 000,00	0,00

3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	400 000,00	400 000,00	400 000,00	294 000,00	328 000,00	328 000,00	0,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	400 000,00	400 000,00	400 000,00	294 000,00	328 000,00	328 000,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	400 000,00	400 000,00	400 000,00	294 000,00	328 000,00	328 000,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	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	0,00
6	Kwota długu, w tym:	1 750 000,00	1 350 000,00	950 000,00	656 000,00	328 000,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 054 677,00	1 731 000,00	1 811 000,00	2 994 000,00	3 428 000,00	3 428 000,00	3 600 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 054 677,00	1 731 000,00	1 811 000,00	2 994 000,00	3 428 000,00	3 428 000,00	3 600 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x

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)	2,78%	3,24%	3,03%	2,36%	2,49%	2,46%	0,01%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	2,78%	3,24%	3,03%	2,36%	2,49%	2,46%	0,01%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	2,78%	3,24%	3,03%	2,36%	2,49%	2,46%	0,01%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	2,78%	3,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
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)	5,76%	10,30%	10,40%	15,04%	16,95%	16,89%	16,46%
8.2_v2020	8.2_v2020	7,46%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	5,76%	10,30%	10,40%	15,04%	16,95%	16,89%	16,46%
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)	6,29%	6,17%	4,82%	5,42%	6,56%	8,43%	10,48%

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)	6,29%	6,17%	4,82%	5,42%	6,56%	8,43%	10,48%
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	7,90%	7,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
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	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, w tym:	0,00	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	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	10 000,00	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:	10 000,00	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	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x

10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	14 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 263,00
10.1.1	bieżące	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 263,00
10.1.2	majątkowe	10 000,00	0,00	0,00	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	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	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	6 431,00	6 431,00	6 431,00	6 431,00	5 820,00	1 112,00	1 112,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	400 000,00	400 000,00	400 000,00	294 000,00	328 000,00	328 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	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	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SIEMYŚL NA LATA 2024 - 2030

Wieloletnia prognoza finansowa jest to dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Odzwierciedla ona kierunki i plany rozwoju danej jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować, co najmniej rok budżetowy i trzy kolejne lata i określać między innymi:

- prognozę dochodów i wydatków,
- prognozę długu,
- wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji,
- upoważnienia do zaciągania zobowiązań.

1) Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siemyśl sporządzona została na lata 2024-2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 226 ust. 4 oraz art. 227 ust. 2 - ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- a) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na 2024 r.,
- b) dla lat 2025-2030 prognozowane plany dochodów uległy zwiększeniu w kategorii dochodów bieżących dotyczących wpływów z podatku od nieruchomości od osób prawnych. Przyjęte planowane kwoty zwiększono na podstawie wykonania z poprzednich lat oraz prognozy przewidywanego wykonania z roku 2023. Pozostałe kwoty poszczególnych kategorii dochodów będą aktualizowane w momencie uzyskania wiedzy o wystąpieniu okoliczności i zdarzeń na podstawie, których nastąpi wzrost planowanych kwot. Podzielenie prognozy w powyższy sposób, pozwala w miarę realnie i racjonalnie ocenić możliwości inwestycyjno-kredytowe gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie realnych granic rozwoju.

2) Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniach, że:

- a) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące,
 - b) w dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
- podatki i opłaty lokalne wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn

oraz opłat: skarbową, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),

- udziały w podatkach centralnych budżetu państwa wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT,
- subwencje z budżetu państwa wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą,
- dotacje wyszczególniając dotacje na: zadania zlecone, na zadania własne, dotacje pozabudżetowe,
- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na:

- c) dochody z majątku gminy wyszczególniając sprzedaż mienia,
- d) dotacje na inwestycje wyszczególniając dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz inne źródła.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie klasyfikacji budżetowej.

Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji, wiedzy merytorycznej uzyskanej z analizy wpływów poszczególnych kategorii dochodów z lat poprzednich oraz z wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano w sposób racjonalnie umożliwiający przewidzenie kształtowania się wpływów w kolejnych latach ze sprzedaży posiadanego mienia jak również z uwzględnieniem spodziewanego współfinansowania inwestycji ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Planowane kwoty ze sprzedaży mienia dotyczą sprzedaży działek rolnych. Uzyskane w ten sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych tworząc dochody ogółem.

3) Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki przy prognozowaniu podzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 - Obsługa długu publicznego wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia tj. odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów (emisja obligacji).

W dziale 750 - Administracja publiczna - dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w 2024 r. przyjęto projekt budżetu gminy na 2024 r. W latach 2024 - 2030 wyliczenie prognozowanych kwot wydatków zawiera zwiększenie wydatków bieżących. Zwiększenie to wyliczono na podstawie przewidywanego wykonania z poprzednich

lat oraz w oparciu o wiedzę merytoryczną dotyczącą wykonywanych zadań statutowych i analizę możliwości finansowych gminy.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia.

4) Inwestycje - wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 2, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2015 i 2024. Szczegółowy wykaz planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych zawiera załącznik Nr 5 do projektu uchwały budżetowej na 2024 r.

5) Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach poprzednich wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizacji zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie tych zadań.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na wskutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Dlatego też w każdym roku konieczne jest ciągłe analizowanie i weryfikowanie całego budżetu tak, aby zachowana została ta zależność.

W 2024 r. zaplanowano nadwyżkę budżetową jednostki samorządu terytorialnego, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów (wykup obligacji) i pożyczek.

6) Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w 2024 r. nie planuje się żadnych kwot.

Po stronie rozchodów w latach 2024 - 2030 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek i wykupem obligacji komunalnych. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2029 r.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od 2024 r. do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Dlatego też konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia głównie bieżących dochodów budżetowych.

Dług na koniec roku w latach 2024 - 2029 oraz wskaźnik zadłużenia wg nowej ustawy o finansach publicznych przedstawiają się następująco:

Rok	Kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań
2024	1 750 000,00	400 000,00	6,29%
2025	1 350 000,00	400 000,00	6,17%
2026	950 000,00	400 000,00	4,82%
2027	656 000,00	294 000,00	5,42%
2028	328 000,00	328 000,00	6,56%
2029	-0-	328 000,00	8,43%

INFORMACJA O ZADŁUŻENIU - GMINA SIEMYŚL

Aktualne zadłużenie wobec Banków na 01.01.2024 r.

Wyszczególnienie (kredyty, gwarancje, pożyczki, inne)	Bank	Kwota udzielona	Aktualna wartość zadłużenia	Waluta	Data udzielenia	Data całkowitej spłaty	Spłaty
Emisja obligacji		900 000,00	700 000,00	PLN	15-12-2022	31-12-2027	2023-200 000,00 2024-200 000,00 2025-200 000,00 2026-200 000,00 2027-100 000,00
Pożyczka	Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej	830 000,00	630 000,00	PLN	30-09-2022	30-09-2027	2023-200 000,00 2024-200 000,00 2025-200 000,00 2026-200 000,00 2027- 30 000,00
Emisja obligacji	Bank	820 000,00	820 000,00	PLN	30-11-2023	30-11-2029	2027-164 000,00 2028-328 000,00 2029-328 000,00
Razem do spłaty			2 150 000,00				2024- 400 000,00 2025- 400 000,00 2026- 400 000,00 2027- 294 000,00 2028- 328 000,00 2029- 328 000,00

W miesiącu listopadzie 2023 r. gmina wyemituje obligacje na kwotę 820 000,00 zł.

7) Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Po dokonanych obliczeniach przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych - art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia na lata 2024 - 2030. Do końca okresu prognozowania

sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia dochodów budżetowych. W trakcie 2024 r. konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów bieżących gminy.

Wójt Gminy zarządzeniem Nr 44/21 z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji określonych w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych poinformował o wyborze wariantu średniej 7-letniej stosowanej do wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Regionalną Izbę Obrachunkową w Szczecinie oraz Radę Gminy Siemysł. Objasnienia do załącznika Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF".

Wydatki majątkowe ujęto następujące przedsięwzięcia:

- „Wrota Parsęty II usługi społeczeństwa informacyjnego”.

Zadanie to polega na budowie uniwersalnej platformy SIP. Celem strategicznym projektu jest zapewnienie i usprawnienie dostępu do zasobów danych przestrzennych. Realizatorem projektu jest Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie. Gmina Siemysł dofinansowuje to zadanie w postaci wpłat ustalonych w transzach w latach 2011-2024. Kwota planowana na 2024 r. wynosi 10 000,00 zł;

W części wykazu przedsięwzięć do WPF dotyczącej wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2) ujęto także przedsięwzięcie pn.

- „Porozumienie w sprawie zasad współpracy i partycypacji w kosztach opracowania i realizacji diagnozy oraz Strategii/planu działania ZIT Koszalińsko - KołobrzESCO - Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030”.

W ramach porozumienia Gmina Miasto Koszalin, w imieniu 23 samorządów zleci usługę opracowania „Strategii rozwoju ponadlokalnego Koszalińsko – KołobrzESCO - Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021 - 2030. Udział gminy w kosztach tej usługi ma wynieść 39 796,00 zł i będzie wnoszony w latach 2022-2030.

Gmina Siemysł nie posiada zobowiązań z tytułu niestandardowych instrumentów finansowych.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na 2024 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do									
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				119 341,00	14 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 263,00	39 847,00
1.a	- wydatki bieżące				39 796,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 263,00	29 847,00
1.b	- wydatki majątkowe				79 545,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
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. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), z tego:				79 545,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				79 545,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.2.6	Wrota Parsęty II - usługi społeczeństwa informacyjnego	Gmina Siemyśl	2011	2024	79 545,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego:				39 796,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 263,00	29 847,00
1.3.1	- wydatki bieżące				39 796,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 263,00	29 847,00
1.3.1.2	Porozumienie w sprawie zasad współpracy i partycypacji w kosztach opracowania i realizacji diagnozy oraz Strategii/planu działania ZIT Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030.	Gmina Siemysł	2021	2030	39 796,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 263,00	29 847,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00