

Projekt

przygotowany przez Wójta
Gminy Siemyśl

UCHWAŁA NR

RADY GMINY SIEMYŚL

z dnia 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.

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

§ 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.

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Gminy Siemysł
z dnia 2023 r.

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 | 11 500 000,00 | 11 700 000,00 | 11 900 000,00 | 12 000 000,00 | 12 200 000,00 | 12 300 000,00 |
| 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 | 0,00 | 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.
Objaśnienia 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 |