

UCHWAŁA NR LXVI.0007.534.2023
Rady Gminy w Siennicy

z dnia 28 GRUDNIA 2023 R.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica na
lata 2024-2035**

Na podstawie art.226, 227, 228, 229 i 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

- §1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Siennica na lata 2024-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- §2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Siennica, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.
- §3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Siennica do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy
2. Upoważnia się Wójta Gminy Siennica do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
- §4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siennica.
- §5. Traci moc Uchwała nr LIII.0007.430.2022 Rady Gminy Siennica z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica na lata 2023-2031 z późn. zmianami.
- §6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Zenon Jurkowski

~~AGNIESZKA WACIŃSKA
radca prawny
Ms/12/107~~

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LXVI.0007.534.2023 w Siennicy z dnia 28 GRUDNIA 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						w tym:	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⁾	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
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		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	65 137 792,91	48 267 770,91	11 649 396,00	85 841,00	21 136 400,00	4 393 242,91	11 002 891,00	2 320 000,00	16 870 022,00	0,00	16 869 800,00
2025	51 396 749,00	50 696 749,00	12 277 021,00	89 360,00	22 102 992,00	4 573 366,00	11 654 010,00	2 415 120,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2026	51 804 398,00	51 804 398,00	12 502 959,00	92 130,00	22 685 085,00	4 715 140,00	11 809 084,00	2 489 989,00	0,00	0,00	0,00
2027	53 099 507,00	53 099 507,00	12 815 533,00	94 433,00	23 252 212,00	4 833 018,00	12 104 311,00	2 552 239,00	0,00	0,00	0,00
2028	54 586 294,00	54 586 294,00	13 174 368,00	97 077,00	23 903 274,00	4 968 343,00	12 443 232,00	2 623 702,00	0,00	0,00	0,00
2029	56 005 538,00	56 005 538,00	13 516 902,00	99 601,00	24 524 759,00	5 097 520,00	12 766 756,00	2 691 918,00	0,00	0,00	0,00
2030	57 405 677,00	57 405 677,00	13 854 825,00	102 091,00	25 137 878,00	5 224 958,00	13 085 925,00	2 759 216,00	0,00	0,00	0,00
2031	58 783 413,00	58 783 413,00	14 187 341,00	104 541,00	25 741 187,00	5 350 357,00	13 399 987,00	2 825 437,00	0,00	0,00	0,00
2032	60 135 431,00	60 135 431,00	14 513 650,00	106 945,00	26 333 234,00	5 473 415,00	13 708 187,00	2 890 422,00	0,00	0,00	0,00
2033	61 518 546,00	61 518 546,00	14 847 464,00	109 405,00	26 938 898,00	5 599 304,00	14 023 475,00	2 956 902,00	0,00	0,00	0,00
2034	62 933 473,00	62 933 473,00	15 188 956,00	111 921,00	27 558 493,00	5 728 088,00	14 346 015,00	3 024 911,00	0,00	0,00	0,00
2035	64 380 942,00	64 380 942,00	15 538 302,00	114 495,00	28 192 338,00	5 859 834,00	14 675 973,00	3 094 484,00	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. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					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		
2024	67 715 623,90	45 565 240,91	25 203 287,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	22 150 382,99	22 150 382,99	698 469,39
2025	48 989 080,00	46 675 339,39	25 866 519,39	0,00	0,00	640 726,00	0,00	0,00	0,00	2 313 740,61	2 313 740,61	0,00
2026	49 431 161,36	48 339 849,00	26 796 542,00	0,00	0,00	440 702,00	0,00	0,00	0,00	1 091 312,36	1 091 312,36	0,00
2027	50 949 838,00	49 519 755,00	27 499 951,00	0,00	0,00	389 634,00	0,00	0,00	0,00	1 430 083,00	1 430 083,00	0,00
2028	52 216 625,00	50 739 868,00	28 221 825,00	0,00	0,00	347 119,00	0,00	0,00	0,00	1 476 757,00	1 476 757,00	0,00
2029	54 409 489,05	51 991 877,00	28 948 537,00	0,00	0,00	318 143,00	0,00	0,00	0,00	2 417 612,05	2 417 612,05	0,00
2030	56 535 677,00	53 154 160,00	29 686 725,00	0,00	0,00	174 108,00	0,00	0,00	0,00	3 381 517,00	2 622 586,57	0,00
2031	58 033 413,00	54 438 089,00	30 421 471,00	0,00	0,00	140 958,00	0,00	0,00	0,00	3 595 324,00	2 682 525,66	0,00
2032	59 315 431,00	55 737 157,00	31 166 797,00	0,00	0,00	97 808,00	0,00	0,00	0,00	3 578 274,00	2 700 591,71	0,00
2033	61 018 546,00	57 049 408,00	31 930 384,00	0,00	0,00	34 658,00	0,00	0,00	0,00	3 969 138,00	3 969 138,00	0,00
2034	62 433 473,00	58 445 661,00	32 712 678,00	0,00	0,00	21 508,00	0,00	0,00	0,00	3 987 812,00	3 987 812,00	0,00
2035	63 813 137,46	59 860 402,00	33 497 782,00	0,00	0,00	8 358,00	0,00	0,00	0,00	3 952 735,46	3 952 735,46	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	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	
2024	-2 577 830,99	0,00	5 367 804,54	5 067 804,54	2 277 830,99	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	
2025	2 407 669,00	2 407 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 373 236,64	2 373 236,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 149 669,00	2 149 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 369 669,00	2 369 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 596 048,95	1 596 048,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	567 804,54	567 804,54	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:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			z tego:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 789 973,55	2 789 973,55	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 407 669,00	2 407 669,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 373 236,64	2 373 236,64	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 149 669,00	2 149 669,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 369 669,00	2 369 669,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 596 048,95	1 596 048,95	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	567 804,54	567 804,54	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota 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						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 904 097,13	0,00	2 702 530,00	3 002 530,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 496 428,13	0,00	4 021 409,61	4 021 409,61	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 123 191,49	0,00	3 464 549,00	3 464 549,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 973 522,49	0,00	3 579 752,00	3 579 752,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 603 853,49	0,00	3 846 426,00	3 846 426,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 007 804,54	0,00	4 013 661,00	4 013 661,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 137 804,54	0,00	4 251 517,00	4 251 517,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 387 804,54	0,00	4 345 324,00	4 345 324,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 567 804,54	0,00	4 398 274,00	4 398 274,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 067 804,54	0,00	4 469 138,00	4 469 138,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	567 804,54	0,00	4 487 812,00	4 487 812,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 520 540,00	4 520 540,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	7,95%	7,76%	7,76%	10,97%	10,92%	TAK	TAK
2025	6,61%	10,11%	x	10,21%	10,17%	TAK	TAK
2026	5,98%	8,29%	x	9,51%	9,46%	TAK	TAK
2027	5,26%	8,22%	x	8,54%	8,50%	TAK	TAK
2028	5,48%	8,45%	x	8,86%	8,81%	TAK	TAK
2029	3,76%	8,51%	x	8,24%	8,20%	TAK	TAK
2030	2,00%	8,48%	x	7,83%	7,78%	TAK	TAK
2031	1,67%	8,40%	x	8,55%	8,55%	TAK	TAK
2032	1,68%	8,23%	x	8,64%	8,64%	TAK	TAK
2033	0,96%	8,05%	x	8,37%	8,37%	TAK	TAK
2034	0,91%	7,88%	x	8,33%	8,33%	TAK	TAK
2035	0,98%	7,74%	x	8,29%	8,29%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	41 196,31	41 196,31	41 196,31	0,00	0,00	0,00	41 196,31	41 196,31	41 196,31
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	19 003 730,89	41 196,31	18 962 534,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 313 740,61	0,00	2 313 740,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	1 879 304,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 597 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	842 567,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	839 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	839 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	65 377,26	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	
2035	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Zdzisław Jurkowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LXVI.0007.534.2023 z dnia 28 GRUDNIA 2023 r.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 173 040,07	19 003 730,89	2 313 740,61	160 000,00	10 000,00	21 487 171,50
1.a	- wydatki bieżące				205 981,55	41 196,31	0,00	0,00	0,00	41 196,31
1.b	- wydatki majątkowe				31 967 058,52	18 962 534,58	2 313 740,61	160 000,00	10 000,00	21 445 975,19
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:				205 981,55	41 196,31	0,00	0,00	0,00	41 196,31
1.1.1	- wydatki bieżące				205 981,55	41 196,31	0,00	0,00	0,00	41 196,31
1.1.1.1	Erazmus + Mobilność uczniów i kadr w edukacji szkolnej - Zachęcanie do aktywności obywatelskiej i etycznych zachowań w ramach uczenia się i kształcenia przez całe życie. Wzmacnianie rozwoju kompetencji społecznych i międzykulturowych.	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HENRYKA SIENKIEWICZA W SIENNICY	2023	2024	205 981,55	41 196,31	0,00	0,00	0,00	41 196,31
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				31 967 058,52	18 962 534,58	2 313 740,61	160 000,00	10 000,00	21 445 975,19
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 967 058,52	18 962 534,58	2 313 740,61	160 000,00	10 000,00	21 445 975,19
1.3.2.1	Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie Siennica Dz. 010 Rozdz. 01043 - Poprawa warunków i jakości życia mieszkańców a także zwiększenie konkurencyjności regionu.	URZĄD GMINY	2022	2025	213 580,78	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.2	Modernizacja drogi gminnej - ulica Strażacka na odcinku od ul. Latowickiej do ul. Wierzbowej - Etap II Dz. 600 Rozdz. 60016 - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY	2023	2026	458 481,22	100 000,00	171 740,61	150 000,00	0,00	421 440,61
1.3.2.3	Poprawa efektywności energetycznej w budynku Szkoły Podstawowej im. Zawiszy Czarnego w Zakowie Dz. 801 Rozdz. 80101 - Zapewnienia komfortu jego użytkowania zgodnie z przeznaczeniem przy jednoczesnym możliwie najniższym zużyciu energii przez ten budynek.	URZĄD GMINY	2023	2025	554 000,00	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	434 000,00
1.3.2.4	Budowa oczyszczalni ścieków oraz sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Grzebowilk wraz z zakupem wozu asenizacyjnego z urządzeniem do udrażniania - Etap II Dz. 010 Rozdz. 01044 - Ochrona środowiska oraz zdrowia i życia ludzkiego	URZĄD GMINY	2022	2024	11 000 172,22	4 975 000,00	0,00	0,00	0,00	4 975 000,00
1.3.2.5	Budowa oczyszczalni ścieków oraz sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Grzebowilk wraz z zakupem wozu asenizacyjnego z urządzeniem do udrażniania - Etap I Dz. 010 Rozdz. 01044 - Ochrona środowiska oraz zdrowia i życia ludzkiego	URZĄD GMINY	2022	2024	11 005 000,00	8 935 000,00	0,00	0,00	0,00	8 935 000,00
1.3.2.6	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Siennicy Dz. 010 Rozdz. 01043 - Poprawa warunków zasilania w wodę	URZĄD GMINY	2021	2024	4 889 293,69	2 724 004,00	0,00	0,00	0,00	2 724 004,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Remont części zabytkowego budynku klasztoru w zespole kościoła pw.Ofiarowania NMP w Siennicy należącym do Gminy Siennica Dz. 921 Rozdz. 92120 - Wyeksponowanie walorów zabytkowych, ocalenie budynku przed zniszczeniem, zachowanie dziedzictwa kulturowego	URZAD GMINY	2024	2025	2 397 959,18	1 222 959,18	1 175 000,00	0,00	0,00	2 397 959,18
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji projektowej modernizacji zabytkowego budynku klasztoru w zespole kościoła pw.Ofiarowania NMP w Siennicy należącym do Parafii	URZAD GMINY	2024	2025	255 102,04	130 102,04	125 000,00	0,00	0,00	255 102,04
1.3.2.9	Remont części zabytkowego budynku klasztoru w zespole kościoła pw.Ofiarowania NMP w Siennicy należącym do Parafii	URZAD GMINY	2024	2025	1 173 469,39	598 469,36	575 000,00	0,00	0,00	1 173 469,36
1.3.2.10	Budowa hali sportowej w Żakowie Dz. 801 Rozdz. 80101 - Dostęp do podstawowej infrastruktury sportowej, niezbędnej do prowadzenia zajęć wychowania fizycznego i zajęć pozalekcyjnych, poprawa infrastruktury edukacyjnej zapewniająca podniesienie jakości oraz atrakcyjności obiektu.	URZAD GMINY	2018	2027	20 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	20 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RAJONOWY
Zenon Jurkowski

**Uzasadnienie
do Uchwały
Nr LXVI.0007.534.2023 Rady
Gminy w Siennicy
z dnia.28 grudnia 2023 r.**

UZASADNIENIE

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica na lata
2024-2035**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siennica zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Siennica za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Siennica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siennica została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Siennica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Siennica, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Siennica.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Siennica dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Wpływy dochodów zostały oszacowane jako jedna kategoria w skład której wchodzi wszystkie rodzaje podatków, opłat lokalnych, dotacji i subwencji.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Siennica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 320 000,00 zł, co stanowi 109,85% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

3. W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 869 800,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 700 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Siennica dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie

odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Siennica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Siennica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 203 287,00 zł, .

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Siennica nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica na lata 2024-2035.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 577 830,99 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 277 830,99 zł;
2. wolne środki – 300 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Siennica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	65 137 792,91	67 715 623,90	-2 577 830,99
2025	51 396 749,00	48 989 080,00	2 407 669,00
2026	51 804 398,00	49 431 161,36	2 373 236,64
2027	53 099 507,00	50 949 838,00	2 149 669,00
2028	54 586 294,00	52 216 625,00	2 369 669,00
2029	56 005 538,00	54 409 489,05	1 596 048,95
2030	57 405 677,00	56 535 677,00	870 000,00
2031	58 783 413,00	58 033 413,00	750 000,00
2032	60 135 431,00	59 315 431,00	820 000,00
2033	61 518 546,00	61 018 546,00	500 000,00
2034	62 933 473,00	62 433 473,00	500 000,00
2035	64 380 942,00	63 813 137,46	567 804,54

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 367 804,54 zł. Przychody Gminy Siennica w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – 5 067 804,54 zł;
2. wolne środki – 300 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Siennica obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Siennica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Siennica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 879 304,55	910 669,00	2 789 973,55
2025	1 597 000,00	810 669,00	2 407 669,00
2026	842 567,64	1 530 669,00	2 373 236,64
2027	839 000,00	1 310 669,00	2 149 669,00
2028	839 000,00	1 530 669,00	2 369 669,00
2029	65 377,26	1 530 671,69	1 596 048,95
2030	0,00	870 000,00	870 000,00
2031	0,00	750 000,00	750 000,00
2032	0,00	820 000,00	820 000,00
2033	0,00	500 000,00	500 000,00
2034	0,00	500 000,00	500 000,00
2035	0,00	567 804,54	567 804,54

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siennica na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 12 626 266,14 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 904 097,13 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 33,97%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	14 904 097,13	43 874 750,00	33,97%
2025	12 496 428,13	46 123 383,00	27,09%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Siennica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Siennica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	48 267 770,91	45 565 240,91	2 702 530,00	3 002 530,00
2025	50 696 749,00	46 675 339,39	4 021 409,61	4 021 409,61
2026	51 804 398,00	48 339 849,00	3 464 549,00	3 464 549,00
2027	53 099 507,00	49 519 755,00	3 579 752,00	3 579 752,00
2028	54 586 294,00	50 739 868,00	3 846 426,00	3 846 426,00
2029	56 005 538,00	51 991 877,00	4 013 661,00	4 013 661,00
2030	57 405 677,00	53 154 160,00	4 251 517,00	4 251 517,00
2031	58 783 413,00	54 438 089,00	4 345 324,00	4 345 324,00
2032	60 135 431,00	55 737 157,00	4 398 274,00	4 398 274,00
2033	61 518 546,00	57 049 408,00	4 469 138,00	4 469 138,00
2034	62 933 473,00	58 445 661,00	4 487 812,00	4 487 812,00
2035	64 380 942,00	59 860 402,00	4 520 540,00	4 520 540,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Siennica przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt.)	Maksymalna obsługa	Zachowanie relacji z art. 243	Maksymalna obsługa	Zachowanie relacji z art. 243
-----	----------------------------	--------------------	-------------------------------	--------------------	-------------------------------

	i plan. po wyłączeniach)	zadłużenia (wg planu po III kwartale)	(w oparciu o plan po 3 kwartale)	zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	(w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	7,95%	10,97%	TAK	10,92%	TAK
2025	6,61%	10,21%	TAK	10,17%	TAK
2026	5,98%	9,51%	TAK	9,46%	TAK
2027	5,26%	8,54%	TAK	8,50%	TAK
2028	5,48%	8,86%	TAK	8,81%	TAK
2029	3,76%	8,24%	TAK	8,20%	TAK
2030	2,00%	7,83%	TAK	7,78%	TAK
2031	1,67%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2032	1,68%	8,64%	TAK	8,64%	TAK
2033	0,96%	8,37%	TAK	8,37%	TAK
2034	0,91%	8,33%	TAK	8,33%	TAK
2035	0,98%	8,29%	TAK	8,29%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Siennica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Zenon Jurkowski