

ZARZĄDZENIE NR 363/21
BURMISTRZA MIASTA SIEMIATYCZE

z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie
projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze
na lata 2022 - 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań
na lata 2022 - 2035

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) oraz art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) Burmistrz Miasta zarządza co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2022 - 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2035, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Miasta Siemiatycze i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Piotr Siniakowicz

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 363/21
Burmistrza Miasta Siemiatycze
z dnia 15 listopada 2021 r.

Uchwała Nr
Rady Miasta Siemiatycze
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na
lata 2022 - 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata
2022 - 2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) uchwala się co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Siemiatycze na lata 2022 - 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2035, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia , o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XIII/158/20 z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Załącznika Nr 1

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Burmistrza Nr 363/21
Rady Miasta Siemiatycze z dnia 15.11.2021 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Siemiatycze na lata 2022-2028 wraz z prognozą
kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2035.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	64 347 723,68	57 579 829,63	12 549 630,00	438 460,57	11 737 076,00	18 449 364,39	14 405 298,67	9 630 068,58	6 767 894,05	1 586 394,19	4 982 553,27	
Wykonanie 2020	90 487 633,33	62 612 837,11	12 754 791,00	445 685,23	12 386 271,00	21 686 248,39	15 339 841,49	9 562 997,92	27 874 796,22	278 166,80	27 446 987,22	
Plan 3 kw. 2021	87 735 228,09	67 275 428,09	12 689 033,00	400 000,00	13 258 917,00	21 805 662,84	19 121 815,25	10 910 000,00	20 459 800,00	1 400 000,00	0,00	
Wykonanie 2021	81 697 063,23	69 502 464,98	12 689 033,00	440 000,00	15 603 220,00	21 570 211,98	19 200 000,00	10 910 000,00	12 194 598,25	867 598,25	11 327 000,00	
2022	79 127 335,00	59 441 985,00	12 162 796,00	604 483,00	13 697 687,00	13 641 819,00	19 335 200,00	11 250 000,00	19 685 350,00	2 627 000,00	17 008 350,00	
2023	66 609 122,00	62 883 596,00	12 300 000,00	600 000,00	13 700 000,00	17 259 154,00	19 024 442,00	11 574 419,00	3 725 526,00	150 000,00	3 575 526,00	
2024	67 687 401,00	64 995 350,00	12 400 000,00	600 000,00	13 700 000,00	19 365 193,00	18 930 157,00	11 921 652,00	2 692 051,00	150 000,00	2 542 051,00	
2025	67 665 686,00	65 007 109,00	12 500 000,00	600 000,00	13 700 000,00	19 707 109,00	18 500 000,00	12 000 000,00	2 658 577,00	150 000,00	2 508 577,00	
2026	67 548 977,00	65 018 874,00	12 600 000,00	600 000,00	13 700 000,00	18 000 000,00	20 118 874,00	12 200 000,00	2 530 103,00	150 000,00	2 380 103,00	
2027	67 527 274,00	65 030 644,00	12 700 000,00	600 000,00	13 700 000,00	18 000 000,00	20 030 644,00	12 300 000,00	2 496 630,00	150 000,00	2 346 630,00	
2028	67 505 577,00	65 042 419,00	12 800 000,00	600 000,00	13 700 000,00	18 000 000,00	19 942 419,00	12 400 000,00	2 463 158,00	150 000,00	2 313 158,00	
2029	67 483 886,00	65 054 199,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 429 687,00	150 000,00	2 279 687,00	
2030	67 462 201,00	65 065 984,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 396 217,00	150 000,00	2 246 217,00	
2031	67 440 522,00	65 077 775,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 362 747,00	150 000,00	2 212 747,00	

2032	67 418 849,00	65 089 570,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 329 279,00	150 000,00	2 179 279,00
2033	67 397 182,00	65 101 371,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 295 811,00	150 000,00	2 145 811,00
2034	67 375 521,00	65 113 178,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 262 343,00	150 000,00	2 112 343,00
2035	67 378 866,00	65 124 989,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 253 877,00	150 000,00	2 103 877,00

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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2019	69 158 164,01	56 900 520,57	26 439 775,88	0,00	0,00	382 577,07	0,00	0,00	0,00	12 257 643,44	12 257 643,44	0,00	
Wykonanie 2020	91 344 686,14	61 652 713,16	27 718 295,70	0,00	0,00	370 877,40	0,00	0,00	0,00	29 691 972,98	28 223 267,58	0,00	
Plan 3 kw. 2021	89 355 666,09	66 235 133,09	29 334 002,97	0,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	23 120 533,00	0,00	834 000,00	
Wykonanie 2021	81 070 063,23	68 390 063,23	29 872 524,42	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	12 680 000,00	0,00	627 000,00	
2022	79 127 335,00	58 723 235,00	30 301 795,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	20 404 100,00	20 404 100,00	1 632 000,00	
2023	65 609 122,00	61 609 122,00	29 508 268,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	
2024	66 487 401,00	63 787 401,00	29 521 547,00	0,00	0,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 600 000,00	0,00	
2025	66 465 686,00	63 765 686,00	29 600 000,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 600 000,00	0,00	
2026	66 348 977,00	63 748 977,00	29 700 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 500 000,00	0,00	
2027	66 327 274,00	63 827 274,00	29 800 000,00	0,00	0,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2028	66 305 577,00	63 805 577,00	29 900 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2029	66 283 886,00	63 783 886,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2030	66 262 201,00	63 762 201,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2031	66 240 522,00	63 740 522,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2032	66 218 849,00	63 718 849,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2033	66 197 182,00	63 697 182,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2034	66 175 521,00	63 675 521,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2035	66 178 866,00	63 678 866,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-4 810 440,33	0,00	5 807 886,50	5 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	807 886,50	0,00
Wykonanie 2020	-857 052,81	0,00	3 750 833,69	2 400 000,00	857 052,81	0,00	0,00	1 350 833,69	0,00
Plan 3 kw. 2021	-1 620 438,00	0,00	2 620 438,00	1 270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	1 350 438,00	1 350 438,00
Wykonanie 2021	627 000,00	0,00	2 350 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 438,00	2 350 438,00
2022	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 200 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 200 000,00	1 200 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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			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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	679 309,06	679 309,06
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	17 400 000,00	0,00	960 123,95	960 123,95
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	16 400 000,00	0,00	1 040 295,00	1 040 295,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	16 400 000,00	0,00	1 112 401,75	1 112 401,75
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 400 000,00	0,00	718 750,00	718 750,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 400 000,00	0,00	1 274 474,00	1 274 474,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 200 000,00	0,00	1 207 949,00	1 207 949,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	1 241 423,00	1 241 423,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 800 000,00	0,00	1 269 897,00	1 269 897,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 600 000,00	0,00	1 203 370,00	1 203 370,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 400 000,00	0,00	1 236 842,00	1 236 842,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	1 270 313,00	1 270 313,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	1 303 783,00	1 303 783,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	1 337 253,00	1 337 253,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	1 370 721,00	1 370 721,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 404 189,00	1 404 189,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 437 657,00	1 437 657,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 446 123,00	1 446 123,00

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
Wykonanie 2019	0,00%	x	6,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	4,24%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,65%	6,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	3,41%	5,22%	x	x	x	x
2022	3,06%	2,24%	7,98%	5,90%	5,40%	TAK	TAK
2023	3,07%	3,67%	4,00%	6,32%	5,81%	TAK	TAK
2024	3,43%	3,45%	3,78%	6,24%	5,73%	TAK	TAK
2025	3,38%	3,47%	x	5,25%	5,25%	TAK	TAK
2026	3,19%	3,34%	x	3,25%	3,21%	TAK	TAK
2027	3,11%	3,12%	x	3,34%	3,31%	TAK	TAK
2028	3,04%	3,12%	x	3,28%	3,24%	TAK	TAK
2029	2,96%	3,11%	x	3,20%	3,20%	TAK	TAK
2030	2,89%	3,11%	x	3,33%	3,33%	TAK	TAK
2031	2,81%	3,11%	x	3,25%	3,25%	TAK	TAK
2032	2,74%	3,10%	x	3,20%	3,20%	TAK	TAK
2033	2,66%	3,10%	x	3,14%	3,14%	TAK	TAK
2034	2,59%	3,09%	x	3,11%	3,11%	TAK	TAK
2035	2,57%	3,09%	x	3,11%	3,11%	TAK	TAK

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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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	
Wykonanie 2019	306 659,00	306 659,00	306 659,00	5 735 250,30	5 735 250,30	6 054 425,29	291 286,49	294 077,43	291 286,49	
Wykonanie 2020	390 713,27	390 713,27	368 630,44	22 513 343,48	22 513 343,48	18 583 143,48	353 164,63	353 164,63	321 081,80	
Plan 3 kw. 2021	831 719,44	831 719,44	831 719,44	15 225 000,00	15 225 000,00	15 225 000,00	953 919,44	953 919,44	953 919,44	
Wykonanie 2021	831 719,44	831 719,44	831 719,44	11 327 000,00	11 327 000,00	11 327 000,00	953 919,44	953 919,44	953 919,44	
2022	670 198,00	670 198,00	638 085,00	7 765 350,00	7 765 350,00	7 765 350,00	578 047,00	578 047,00	545 934,00	
2023	0,00	0,00	0,00	1 442 378,00	1 442 378,00	1 442 378,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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
Wykonanie 2019	14 508 805,30	14 508 805,30	5 499 682,20	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	28 223 267,58	28 223 267,58	16 867 941,20	22 087 000,00	0,00	22 087 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	16 994 733,00	16 994 733,00	14 075 000,00	3 934 900,00	0,00	3 934 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	13 096 733,00	13 096 733,00	10 177 000,00	264 900,00	0,00	264 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	8 169 100,00	8 169 100,00	7 365 350,00	1 138 100,00	0,00	1 138 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 934 900,00	3 934 900,00	3 934 900,00	3 934 900,00	0,00	3 934 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	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	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:				Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	163 509,00
Plan 3 kw. 2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	38 078,83
Wykonanie 2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	50 000,00
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Burmistrza Nr 363/21
Rady Miasta Siemiatycze
z dnia 15.11.2021 r.

Załącznik Nr 2 do Załącznika Nr 1

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 073 000,00	1 138 100,00	3 934 900,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 073 000,00	1 138 100,00	3 934 900,00	0,00	0,00	0,00
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:				5 073 000,00	1 138 100,00	3 934 900,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 073 000,00	1 138 100,00	3 934 900,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Utworzenie Siemiatyckiego Inkubatora Przedsiębiorczości - realizacja usług wsparcia na rzecz biznesu	Urząd Miasta	2019	2023	1 865 000,00	1 098 100,00	766 900,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Utworzenie Centrum Opiekuńczo Mieszkalnego w Siemiatyczach - mieszkalny	Urząd Miasta	2021	2023	3 208 000,00	40 000,00	3 168 000,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	5 073 000,00
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	5 073 000,00
1.1	0,00	0,00	5 073 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	5 073 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	1 865 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	3 208 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 363/21
Burmistrza Miasta Siemiatycze
z dnia 15 listopada 2021 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2022-2035.

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 Siemiatycze 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemiatycze jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Siemiatycze za lata 201- 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Siemiatycze na dzień przygotowania projektu.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siemiatycze została przygotowana na lata 2022-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Siemiatycze wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Siemiatycze, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

W pozycjach dochodów z udziałów we wpływawach z podatku dochodowego od osób fizycznych, prawnych oraz z subwencji oświatowej w latach 2023 - 2028 przyjęto ostrożnościową zwyżkę dochodów lub utrzymano na tym samym poziomie.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

- Y_1

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

- Y_0

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

- CPI

wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

- u_{CPI}

waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

- PKB

wskaźnik dynamiki PKB;

- u_{PKB}

waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

- WB

wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

- u_{WB}

waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Siemiatycze 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;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Siemiatycze oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się ostrożnościową metodą zwyczajki średnio o 5,5 % w latach 2022 - 2024.

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Siemiatycze, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 11 250 000,00 zł. w roku 2022 zaplanowano jedynie 5% zwyczajki podatku od nieruchomości w przypadku osób fizycznych.

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 latach 2023-2028 przyjęto lekką tendencję zwykłą, zważywszy że dla roku 2022 założenia, które otrzymaliśmy z Ministerstwa Finansów wskazują na niższe wpływy niż w latach ubiegłych.

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 2022 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.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 627 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż 53 nieruchomości położonych na terenie miasta - ul. Górnsa i Kościelna. Będzie to kontynuacja sprzedaży za planowana na lata 2021 - 2022.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Siemiatycze dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2028 dokonano

indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Siemiatycze

	2022	2023	2024	2025
Dochody	79 127 335,00	66 609 122,00	67 687 401,00	67 665 686,00
Wydatki	79 127 335,00	65 609 122,00	66 487 401,00	66 465 686,00
Wynik budżetu	0,00	1 000 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	67 548 977,00	67 527 274,00	67 505 577,00	67 483 886,00
Wydatki	66 348 977,00	66 327 274,00	66 305 577,00	65 283 886,00
Wynik budżetu	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	67 462 201,00	67 440 522,00	67 418 849,00	67 397 182,00
Wydatki	66 262 201,00	66 240 522,00	66 218 849,00	66 197 182,00
Wynik budżetu	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
	2034	2035		

Dochody	67 375 521,00	67 388 866,00
Wydatki	66 175 521,00	66 178 866,00
Wynik budżetu	1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Miasta Siemiatycze na 2022 r. nie zaplanowano przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych. W okresie objętym prognozą planuje się planowane wydatki pokryć planowanymi dochodami.

6. Rozchody

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Siemiatycze

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 000 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 000 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035		
Kredyt historyczny	1 200 000,00	1 200 000,00		
Kredyt planowany	0,00	0,00		
Roczna rata kapitałowa	1 200 000,00	1 200 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. kwota wydatków poniesiona na ten cel w roku 2020 to 163 509 zł a planowana na rok 2021 - 50 000 zł.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

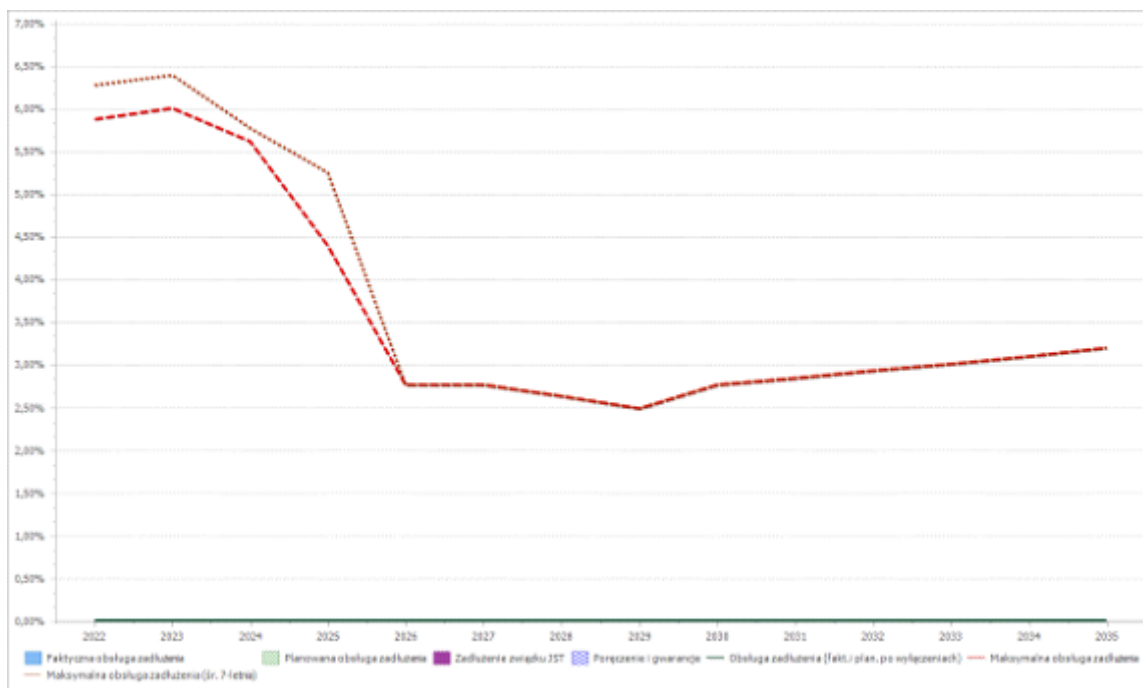
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Burmistrz Miasta Siemiatycze dokonując analizy historycznych nadwyżek operacyjnych podjął decyzje o zastosowaniu 7 - letniego okresu dla ustalenia powyższej relacji.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Miasta Siemiatycze jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.