

ZARZĄDZENIE NR 543/22
BURMISTRZA MIASTA SIEMIATYCZE

z dnia 14 listopada 2022 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta
Siemiatycze na lata 2023 - 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat
zobowiązań na lata 2023 - 2036**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 1005, 1079, 1561) oraz art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1747, 1079, 1768, 1725, 1964) Burmistrz Miasta zarządza co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2023 - 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 - 2036, 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 do zarządzenia Nr 543/22
Burmistrza Miasta Siemiatycze
z dnia 14 listopada 2022 r.

Projekt

**UCHWAŁA ...
Rady Miasta Siemiatycze**

z dnia ...

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na
lata 2023-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata
2023 - 2036**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 1005, 1079, 1561) art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1747, 1079, 1768, 1725, 1964.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583, 584, 830, 930, 1002, 1087, 1161, 1383, 1733, 1561, 1692, 1383) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Siemiatycze na lata 2023-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 - 2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Siemiatycze, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2023-2036 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Siemiatycze 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 Burmistrza Miasta Siemiatycze do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Siemiatycze do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Siemiatycze, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Miasta Siemiatycze.

4. Upoważnia się Burmistrza Miasta Siemiatycze 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 w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do Uchwały..

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Siemiatycze.

§ 7. Traci moc Uchwała Rady Miasta Siemiatycze nr XXXIII/230/21 z dnia 29.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2022-2035 z późn. zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący

Rady Miasta Siemiatycze

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 Załącznika Nr 1

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Burmistrza Nr 543/22

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Siemiatycze na lata 2023-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2036.

z dnia 14.11.2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 2016	48 395 555,46	46 728 621,27	9 116 574,00	317 858,14	9 736 238,00	13 795 291,46	13 762 659,67	8 883 668,34	1 666 934,19	149 546,56	1 490 284,15	
Wykonanie 2017	52 156 933,68	50 474 418,03	10 032 166,00	285 948,26	9 679 418,00	16 782 256,77	13 694 629,00	9 343 203,46	1 682 515,65	405 627,93	1 216 074,11	
Wykonanie 2018	56 096 481,89	52 883 256,88	11 284 803,00	401 358,15	10 564 500,00	16 305 992,16	14 326 603,57	9 730 002,80	3 213 225,01	223 842,34	2 936 826,61	
Wykonanie 2019	64 347 723,68	57 579 829,63	12 549 630,00	438 460,57	11 914 508,00	18 449 364,39	14 227 866,67	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	
Wykonanie 2021	77 526 653,62	70 007 532,40	13 735 020,00	526 702,00	15 894 842,00	22 098 115,22	17 752 853,18	10 315 497,19	7 519 121,22	3 057 166,55	4 419 484,27	
Plan 3 kw. 2022	91 366 306,81	68 038 418,81	12 162 796,00	604 483,00	14 206 260,00	21 083 479,81	19 981 400,00	11 250 000,00	23 327 888,00	2 627 000,00	20 650 888,00	
Wykonanie 2022	95 809 145,91	72 481 257,91	15 051 214,57	604 483,00	14 206 260,00	22 437 900,34	20 181 400,00	11 250 000,00	23 327 888,00	2 627 000,00	20 650 888,00	
2023	75 614 686,00	59 026 686,00	11 815 230,00	903 208,00	15 468 636,00	9 077 061,00	21 762 551,00	12 470 000,00	16 588 000,00	1 600 000,00	14 938 000,00	
2024	72 381 296,15	61 859 967,00	12 382 361,00	946 562,00	16 211 131,00	9 512 760,00	22 807 153,00	13 068 560,00	10 521 329,15	0,00	10 521 329,15	
2025	63 777 626,00	63 777 626,00	12 766 214,00	975 905,00	16 713 676,00	9 807 656,00	23 514 175,00	13 473 685,00	0,00	0,00	0,00	
2026	65 372 066,00	65 372 066,00	13 085 369,00	1 000 303,00	17 131 518,00	10 052 847,00	24 102 029,00	13 810 527,00	0,00	0,00	0,00	
2027	67 267 857,00	67 267 857,00	13 464 845,00	1 029 312,00	17 628 332,00	10 344 380,00	24 800 988,00	14 211 032,00	0,00	0,00	0,00	
2028	69 218 626,00	69 218 626,00	13 855 326,00	1 059 162,00	18 139 554,00	10 644 367,00	25 520 217,00	14 623 152,00	0,00	0,00	0,00	

2029	71 156 748,00	71 156 748,00	14 243 275,00	1 088 819,00	18 647 462,00	10 942 409,00	26 234 783,00	15 032 600,00	0,00	0,00	0,00
2030	73 077 979,00	73 077 979,00	14 627 843,00	1 118 217,00	19 150 943,00	11 237 854,00	26 943 122,00	15 438 480,00	0,00	0,00	0,00
2031	75 051 084,00	75 051 084,00	15 022 795,00	1 148 409,00	19 668 018,00	11 541 276,00	27 670 586,00	15 855 319,00	0,00	0,00	0,00
2032	77 002 412,00	77 002 412,00	15 413 388,00	1 178 268,00	20 179 386,00	11 841 349,00	28 390 021,00	16 267 557,00	0,00	0,00	0,00
2033	79 004 475,00	79 004 475,00	15 814 136,00	1 208 903,00	20 704 050,00	12 149 224,00	29 128 162,00	16 690 513,00	0,00	0,00	0,00
2034	80 979 587,00	80 979 587,00	16 209 489,00	1 239 126,00	21 221 651,00	12 452 955,00	29 856 366,00	17 107 776,00	0,00	0,00	0,00
2035	82 923 098,00	82 923 098,00	16 598 517,00	1 268 865,00	21 730 971,00	12 751 826,00	30 572 919,00	17 518 363,00	0,00	0,00	0,00
2036	84 830 329,00	84 830 329,00	16 980 283,00	1 298 049,00	22 230 783,00	13 045 118,00	31 276 096,00	17 921 285,00	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	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 2016	46 877 430,47	44 571 274,65	21 220 759,52	0,00	0,00	258 989,15	0,00	0,00	0,00	2 306 155,82	2 306 155,82	396 249,50	
Wykonanie 2017	51 626 766,65	48 946 259,70	22 620 983,43	0,00	0,00	242 301,66	0,00	0,00	0,00	2 680 506,95	2 680 506,95	547 000,00	
Wykonanie 2018	57 537 349,66	51 062 089,62	23 941 673,39	0,00	0,00	230 571,09	0,00	0,00	0,00	6 475 260,04	6 475 260,04	12 000,00	
Wykonanie 2019	69 158 164,01	56 900 520,57	26 275 833,90	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	27 593 919,36	0,00	0,00	370 877,40	0,00	0,00	0,00	29 691 972,98	29 691 972,98	0,00	
Wykonanie 2021	77 721 160,35	67 427 614,61	30 822 117,77	0,00	0,00	226 792,14	0,00	0,00	0,00	10 293 545,74	10 293 545,74	583 659,26	
Plan 3 kw. 2022	90 529 306,81	67 219 976,81	30 623 345,58	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	23 309 330,00	23 309 330,00	2 932 000,00	
Wykonanie 2022	94 968 662,31	71 659 332,31	32 212 043,27	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	23 309 330,00	23 309 330,00	2 932 000,00	
2023	78 281 686,00	58 732 686,00	33 333 030,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	19 549 000,00	19 549 000,00	0,00	
2024	71 181 296,15	60 842 278,00	34 541 632,00	0,00	0,00	939 689,00	0,00	0,00	0,00	10 339 018,15	10 339 018,15	0,00	
2025	62 577 626,00	62 574 838,00	35 716 047,00	0,00	0,00	711 644,00	0,00	0,00	0,00	2 788,00	2 788,00	0,00	
2026	64 172 066,00	64 132 669,00	36 823 244,00	0,00	0,00	508 599,00	0,00	0,00	0,00	39 397,00	39 397,00	0,00	
2027	65 967 857,00	65 695 963,00	37 872 706,00	0,00	0,00	352 410,00	0,00	0,00	0,00	271 894,00	271 894,00	0,00	
2028	67 918 626,00	67 320 770,00	38 933 142,00	0,00	0,00	230 010,00	0,00	0,00	0,00	597 856,00	597 856,00	0,00	
2029	69 856 748,00	69 049 605,00	40 013 537,00	0,00	0,00	174 510,00	0,00	0,00	0,00	807 143,00	807 143,00	0,00	
2030	71 677 979,00	70 855 016,00	41 113 909,00	0,00	0,00	158 010,00	0,00	0,00	0,00	822 963,00	822 963,00	0,00	
2031	73 651 084,00	72 707 225,00	42 244 541,00	0,00	0,00	140 010,00	0,00	0,00	0,00	943 859,00	943 859,00	0,00	
2032	75 602 412,00	74 598 456,00	43 395 705,00	0,00	0,00	122 010,00	0,00	0,00	0,00	1 003 956,00	1 003 956,00	0,00	
2033	77 504 475,00	76 516 810,00	44 556 540,00	0,00	0,00	102 510,00	0,00	0,00	0,00	987 665,00	987 665,00	0,00	
2034	79 479 587,00	78 473 002,00	45 737 288,00	0,00	0,00	81 510,00	0,00	0,00	0,00	1 006 585,00	1 006 585,00	0,00	

2035	81 323 098,00	80 467 461,00	46 937 892,00	0,00	0,00	59 010,00	0,00	0,00	0,00	855 637,00	855 637,00	0,00
2036	83 263 329,00	82 489 105,00	48 158 277,00	0,00	0,00	23 505,00	0,00	0,00	0,00	774 224,00	774 224,00	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 2016	1 518 124,99	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	530 167,03	530 167,03	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 440 867,77	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	1 440 867,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-4 810 440,33	0,00	5 810 440,33	5 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	810 440,33	810 440,33
Wykonanie 2020	-857 052,81	0,00	3 750 833,69	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 350 833,69	857 052,81
Wykonanie 2021	-194 506,73	0,00	1 351 857,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 351 857,57	194 506,73
Plan 3 kw. 2022	837 000,00	837 000,00	163 000,00	0,00	0,00	132 888,00	0,00	30 112,00	0,00
Wykonanie 2022	840 483,60	840 483,60	163 000,00	0,00	0,00	132 888,00	0,00	30 112,00	0,00
2023	-2 667 000,00	0,00	3 667 000,00	3 467 000,00	2 467 000,00	200 000,00	200 000,00	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	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 567 000,00	1 567 000,00	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	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. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 567 000,00	1 567 000,00	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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	9 150 000,00	0,00	2 157 346,62	2 157 346,62
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	1 528 158,33	1 528 158,33
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	1 821 167,26	1 821 167,26
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	679 309,06	1 489 749,39
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	17 400 000,00	0,00	960 123,95	2 310 957,64
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	16 400 000,00	0,00	2 579 917,79	3 931 775,36
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	15 400 000,00	0,00	818 442,00	981 442,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	15 400 000,00	0,00	821 925,60	984 925,60
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 867 000,00	0,00	294 000,00	494 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 667 000,00	0,00	1 017 689,00	1 017 689,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 467 000,00	0,00	1 202 788,00	1 202 788,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 267 000,00	0,00	1 239 397,00	1 239 397,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 967 000,00	0,00	1 571 894,00	1 571 894,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 667 000,00	0,00	1 897 856,00	1 897 856,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 367 000,00	0,00	2 107 143,00	2 107 143,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 967 000,00	0,00	2 222 963,00	2 222 963,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 567 000,00	0,00	2 343 859,00	2 343 859,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 167 000,00	0,00	2 403 956,00	2 403 956,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 667 000,00	0,00	2 487 665,00	2 487 665,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 167 000,00	0,00	2 506 585,00	2 506 585,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 567 000,00	0,00	2 455 637,00	2 455 637,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 341 224,00	2 341 224,00

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 2016	0,00%	x	7,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	6,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	5,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	6,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	3,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	12,41%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	3,12%	8,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	3,73%	8,98%	x	x	x	x
2023	4,40%	3,55%	6,75%	7,39%	7,43%	TAK	TAK
2024	4,09%	3,74%	3,74%	7,28%	7,32%	TAK	TAK
2025	3,54%	3,55%	x	6,87%	6,91%	TAK	TAK
2026	3,09%	3,16%	x	3,69%	3,78%	TAK	TAK
2027	2,90%	3,38%	x	3,76%	3,85%	TAK	TAK
2028	2,61%	3,63%	x	3,79%	3,88%	TAK	TAK
2029	2,45%	3,79%	x	3,45%	3,53%	TAK	TAK
2030	2,52%	3,85%	x	3,54%	3,54%	TAK	TAK
2031	2,42%	3,91%	x	3,59%	3,59%	TAK	TAK
2032	2,34%	3,88%	x	3,61%	3,61%	TAK	TAK
2033	2,40%	3,87%	x	3,66%	3,66%	TAK	TAK
2034	2,31%	3,78%	x	3,76%	3,76%	TAK	TAK

2035	2,36%	3,58%	x	3,82%	3,82%	TAK	TAK
2036	2,22%	3,29%	x	3,81%	3,81%	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	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	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 2016	97 157,82	97 157,82	90 897,38	90 261,15	90 261,15	84 490,61	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	524 540,86	524 540,86	524 540,86	75 000,00	75 000,00	0,00	573 879,85	573 879,85	570 128,20
Wykonanie 2018	457 253,87	457 253,87	453 304,25	1 825 626,61	1 825 626,61	1 732 994,67	343 907,42	343 907,43	336 307,22
Wykonanie 2019	306 659,00	306 659,00	306 659,00	4 229 856,24	4 229 856,24	3 022 951,79	294 077,43	294 077,43	294 077,43
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
Wykonanie 2021	831 719,44	831 719,44	806 333,44	2 796 739,46	2 796 739,46	2 794 789,46	915 434,03	915 434,03	557 473,86
Plan 3 kw. 2022	1 021 472,00	1 021 472,00	989 359,00	10 232 888,00	10 232 888,00	10 232 888,00	1 267 768,67	1 267 768,67	1 174 224,37
Wykonanie 2022	1 021 472,00	1 021 472,00	989 359,00	10 232 888,00	10 232 888,00	10 232 888,00	1 267 768,67	1 267 768,67	1 174 224,37
2023	0,00	0,00	0,00	4 981 000,00	4 981 000,00	4 981 000,00	278 177,00	278 177,00	273 779,00
2024	0,00	0,00	0,00	225 000,00	225 000,00	225 000,00	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
2036	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 2016	0,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	113 204,52	113 204,52	32 183,68	1 537 000,00	0,00	1 537 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 040 461,25	3 040 461,25	2 215 527,23	6 128 000,00	0,00	6 128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	10 006 481,58	10 006 481,58	2 243 330,90	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
Wykonanie 2021	7 739 069,96	7 739 069,96	4 320 920,65	264 900,00	0,00	264 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	8 688 230,00	8 688 230,00	7 349 000,00	2 888 100,00	0,00	2 888 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	8 688 230,00	8 688 230,00	7 349 000,00	2 888 100,00	0,00	2 888 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 996 000,00	3 996 000,00	3 774 000,00	14 933 000,00	0,00	14 933 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 431 000,00	0,00	8 431 000,00	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
2036	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 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:		zobowiązań 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	
Wykonanie 2016	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 000 000,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	0,00	
Wykonanie 2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Burmistrza Nr 543/22

z dnia 14.11.2022 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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 470 000,00	14 933 000,00	8 431 000,00	0,00	0,00	23 364 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 470 000,00	14 933 000,00	8 431 000,00	0,00	0,00	23 364 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	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				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				24 470 000,00	14 933 000,00	8 431 000,00	0,00	0,00	23 364 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 470 000,00	14 933 000,00	8 431 000,00	0,00	0,00	23 364 000,00
1.3.2.1	Adaptacja budynku po wygaszonym gimnazjum na potrzeby sali koncertowej i szkoły muzycznej - adaptacja budynku	SIEMIATYCZE	2022	2023	7 000 000,00	5 894 000,00	0,00	0,00	0,00	5 894 000,00
1.3.2.2	Rewitalizacja terenów nadbrzeży nad zalewem Nr 1 w Siemiatyczach - poprawa infrastruktury miejskiej	SIEMIATYCZE	2023	2024	10 150 000,00	5 029 000,00	5 121 000,00	0,00	0,00	10 150 000,00
1.3.2.3	Poprawa efektywności oczyszczalni ścieków w Siemiatyczach poprzez budowę budynku technicznego wraz z wymianą i remontem urządzeń technologicznych w budynku krat - Budowa oczyszczalni ścieków	SIEMIATYCZE	2023	2024	7 320 000,00	4 010 000,00	3 310 000,00	0,00	0,00	7 320 000,00

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 543/22
Burmistrza Miasta Siemiatycze
z dnia 14 listopada 2022 r.

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2023-2036

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 Miasta 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Siemiatycze za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Siemiatycze na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Siemiatycze została przygotowana na lata 2023-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Siemiatycze 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 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 3 października 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2036 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 Miasta Siemiatycze.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

- Y_1

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

- Y_0

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

- $P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$

waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

- $I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$

waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

- $W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$

waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

- S

współczynnik stałego wzrostu.

1. **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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Siemiatycze oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%

	2027-2036	100,00%	0,00%
--	-----------	---------	-------

Źródło: Opracowanie własne.

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Siemiatycze, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 12 470 000,00 zł, co stanowi 110,84% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 600 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul, Kościelna	4014/2 i 2307/1	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Kościelna	4014/4 i 2307/3	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Kościelna	4014/7 i 2307/6	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Kościelna	4014/8 i 2307/7	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Kościelna	2307/12	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Kościelna	2307/13	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Kościelna	2307/14	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Kościelna	2307/15	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Kościelna	2307/16	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Kościelna	2307/17	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Kościelna	2307/19	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Kościelna	2307/20	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Kościelna	2307/23	0,07	70 330,00 zł	86 506,00 zł
ul. Górna	4831/25 i 4831/26	0,26	257 680,00 zł	316 950,00 zł
ul. Górna	4831/28	0,13	128 840,00 zł	158 473,00 zł
Suma				1 600 001,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 938 000,00 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 2024 w kwocie 10 521 329,15 zł.

Tabela 4. Wykaz dotacji majątkowych planowanych w 2024 r.

L.p.	Nazwa zadania	Planowane dotacje majątkowe 2024
1	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Siemiatyczach	3 235 000,00 zł
2	Rewitalizacja nabrzeży zalewu w Siemiatyczach	4 350 000,00 zł

3	Ostateczne rozliczenie projektu adaptacji wygaszonego gimnazjum	2 624 488,66 zł
4	Ostateczne rozliczenie projektu „Utworzenie Siemiatyckiego Inkubatora Przedsiębiorczości”	224 840,49 zł
SUMA		10 434 329,15 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Siemiatycze 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 Miasta Siemiatycze 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Miasta Siemiatycze wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 333 300,00 zł, co stanowi

zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 121 256,73 zł. W latach 2024-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Siemiatycze 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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2023-2036. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 2 667 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 467 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 200 000,00 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 6. Wynik budżetu Miasta Siemiatycze

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	75 614 686,00	78 281 686,00	-2 667 000,00
2024	72 381 296,15	71 181 296,15	1 200 000,00
2025	63 777 626,00	62 577 626,00	1 200 000,00
2026	65 372 066,00	64 172 066,00	1 200 000,00
2027	67 267 857,00	65 967 857,00	1 300 000,00
2028	69 218 626,00	67 918 626,00	1 300 000,00
2029	71 156 748,00	69 856 748,00	1 300 000,00
2030	73 077 979,00	71 677 979,00	1 400 000,00
2031	75 051 084,00	73 651 084,00	1 400 000,00
2032	77 002 412,00	75 602 412,00	1 400 000,00
2033	79 004 475,00	77 504 475,00	1 500 000,00
2034	80 979 587,00	79 479 587,00	1 500 000,00
2035	82 923 098,00	81 323 098,00	1 600 000,00
2036	84 830 329,00	83 263 329,00	1 567 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 667 000,00 zł.

Przychody Miasta Siemiatycze w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 467 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 200 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Siemiatycze obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Siemiatycze

Rok	Zobowiązanie	Zobowiązanie	Zobowiązania
-----	--------------	--------------	--------------

	historyczne [zł]	planowane [zł]	razem [zł]
2023	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2024	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2025	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2026	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2027	1 200 000,00	100 000,00	1 300 000,00
2028	1 200 000,00	100 000,00	1 300 000,00
2029	1 200 000,00	100 000,00	1 300 000,00
2030	1 200 000,00	200 000,00	1 400 000,00
2031	1 200 000,00	200 000,00	1 400 000,00
2032	1 200 000,00	200 000,00	1 400 000,00
2033	1 200 000,00	300 000,00	1 500 000,00
2034	1 200 000,00	300 000,00	1 500 000,00
2035	1 200 000,00	400 000,00	1 600 000,00
2036	0,00	1 567 000,00	1 567 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2023-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 15 400 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 867 000,00 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 2023 roku wyniesie 34,63%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	17 867 000,00	51 599 625,00	34,63%
2024	16 667 000,00	52 347 207,00	31,84%
2025	15 467 000,00	53 969 970,00	28,66%

*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 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto Siemiatycze zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Miasta Siemiatycze

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Wynik budżetu	Wynik budżetu
------------	------------------------	------------------------	----------------------	----------------------

	[zł]	[zł]	bieżącego [zł]	bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	59 026 686,00	58 732 686,00	294 000,00	494 000,00
2024	61 859 967,00	60 842 278,00	1 017 689,00	1 017 689,00
2025	63 777 626,00	62 574 838,00	1 202 788,00	1 202 788,00
2026	65 372 066,00	64 132 669,00	1 239 397,00	1 239 397,00
2027	67 267 857,00	65 695 963,00	1 571 894,00	1 571 894,00
2028	69 218 626,00	67 320 770,00	1 897 856,00	1 897 856,00
2029	71 156 748,00	69 049 605,00	2 107 143,00	2 107 143,00
2030	73 077 979,00	70 855 016,00	2 222 963,00	2 222 963,00
2031	75 051 084,00	72 707 225,00	2 343 859,00	2 343 859,00
2032	77 002 412,00	74 598 456,00	2 403 956,00	2 403 956,00
2033	79 004 475,00	76 516 810,00	2 487 665,00	2 487 665,00
2034	80 979 587,00	78 473 002,00	2 506 585,00	2 506 585,00
2035	82 923 098,00	80 467 461,00	2 455 637,00	2 455 637,00
2036	84 830 329,00	82 489 105,00	2 341 224,00	2 341 224,00

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 Miasta Siemiatycze przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,40%	7,39%	TAK	7,43%	TAK
2024	4,09%	7,28%	TAK	7,32%	TAK
2025	3,54%	6,87%	TAK	6,91%	TAK
2026	3,09%	3,69%	TAK	3,78%	TAK
2027	2,90%	3,76%	TAK	3,85%	TAK
2028	2,61%	3,79%	TAK	3,88%	TAK
2029	2,45%	3,45%	TAK	3,53%	TAK
2030	2,52%	3,54%	TAK	3,54%	TAK
2031	2,42%	3,59%	TAK	3,59%	TAK
2032	2,34%	3,61%	TAK	3,61%	TAK
2033	2,40%	3,66%	TAK	3,66%	TAK
2034	2,31%	3,76%	TAK	3,76%	TAK
2035	2,36%	3,82%	TAK	3,82%	TAK
2036	2,22%	3,81%	TAK	3,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Siemiatycze spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.