

Projekt

przygotowany przez Wójta
Gminy Siemyśl

UCHWAŁA NR
RADY GMINY SIEMYŚL

z dnia 2024 r.

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

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.¹⁾), po uzyskaniu pozytywnej opinii Komisji ds. Budżetu, Rolnictwa i Rozwoju Gospodarczego, Rada Gminy Siemyśl uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr 330XLVI/23 Rady Gminy Siemyśl z dnia 15 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2024-2030 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 do uchwały pod nazwą: „Wieloletnia Prognoza Finansowa lata 2024-2030” otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 do uchwały pod nazwą: „Wykaz przedsięwzięć do WPF na 2024 r.” otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siemyśl.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2024-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Dochody ogółem	38 469 475,74	23 141 000,00	23 641 000,00	25 432 877,00	24 601 535,00	24 779 566,00	25 267 157,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	26 406 134,74	21 141 000,00	21 641 000,00	23 932 877,00	24 201 535,00	24 379 566,00	24 867 157,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 412 741,00	2 900 000,00	2 900 000,00	2 909 000,00	2 996 000,00	3 086 000,00	3 179 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	110 003,00	141 000,00	141 000,00	141 000,00	141 000,00	141 000,00	141 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 433 862,00	6 700 000,00	6 800 000,00	6 800 000,00	6 900 000,00	7 000 000,00	7 100 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 593 028,74	2 400 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00	2 800 000,00	2 900 000,00	3 000 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	9 856 500,00	9 000 000,00	9 200 000,00	11 382 877,00	9 300 000,00	9 400 000,00	9 500 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 580 000,00	5 900 000,00	6 000 000,00	6 100 000,00	6 200 000,00	6 300 000,00	6 400 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	12 063 341,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	371 000,00	500 000,00	600 000,00	500 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	11 692 341,00	1 500 000,00	1 400 000,00	1 000 000,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00
2	Wydatki ogółem	38 204 176,60	22 741 000,00	23 241 000,00	25 138 877,00	24 273 535,00	24 451 566,00	25 267 157,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	25 616 553,06	19 410 000,00	19 830 000,00	20 938 877,00	20 773 535,00	20 951 566,00	21 267 157,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 286 466,67	12 200 000,00	12 300 000,00	12 400 000,00	12 500 000,00	12 600 000,00	12 700 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	200 000,00	200 000,00	170 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	12 587 623,54	3 331 000,00	3 411 000,00	4 200 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	4 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	12 587 623,54	3 331 000,00	3 411 000,00	4 200 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	4 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	544 830,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	265 299,14	400 000,00	400 000,00	294 000,00	328 000,00	328 000,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	400 000,00	400 000,00	400 000,00	294 000,00	328 000,00	328 000,00	0,00
4	Przychody budżetu	134 700,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	22 339,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	112 361,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	400 000,00	400 000,00	400 000,00	294 000,00	328 000,00	328 000,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	400 000,00	400 000,00	400 000,00	294 000,00	328 000,00	328 000,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	1 750 000,00	1 350 000,00	950 000,00	656 000,00	328 000,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	789 581,68	1 731 000,00	1 811 000,00	2 994 000,00	3 428 000,00	3 428 000,00	3 600 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	924 282,54	1 731 000,00	1 811 000,00	2 994 000,00	3 428 000,00	3 428 000,00	3 600 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	2,66%	3,24%	3,03%	2,36%	2,49%	2,46%	0,01%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	2,66%	3,24%	3,03%	2,36%	2,49%	2,46%	0,01%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	2,66%	3,24%	3,03%	2,36%	2,49%	2,46%	0,01%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	2,66%	3,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	4,34%	10,30%	10,40%	15,04%	16,95%	16,89%	16,46%
8.2_v2020	8.2_v2020	5,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	4,34%	10,30%	10,40%	15,04%	16,95%	16,89%	16,46%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	6,83%	6,50%	5,16%	5,76%	6,90%	8,77%	10,27%

8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	7,67%	7,34%	6,19%	6,79%	7,93%	9,81%	11,31%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_ROD	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	7,50%	7,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x

10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	15 389,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	4 264,00	4 263,00
10.1.1	bieżące	5 389,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	4 264,00	4 263,00
10.1.2	majątkowe	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	6 431,00	6 431,00	6 431,00	6 431,00	5 820,00	1 112,00	1 112,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	400 000,00	400 000,00	400 000,00	294 000,00	328 000,00	328 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY SIEMYŚL NA LATA 2024 - 2030**

Rok 2024

I. Objasnienia do załącznika Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2024-2030”

1. Prognoza dochodów

W związku z wprowadzonymi w okresie od 2 stycznia do 13 maja 2024 r. zmianami w budżecie, które dotyczyły dochodów własnych gminy, tj. (dotacji na zadania własne, zwiększenie subwencji oświatowej, otrzymanie subwencji rozwojowej, dochodów majątkowych) dokonano aktualizacji planowanych dochodów. Łączna kwota planowanych dochodów budżetu gminy zwiększyła się o kwotę 3 124 338,74 zł.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 01.01.2024 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Dochody ogółem w tym:	35 345 137,00	+ 3 124 338,74	38 469 475,74
dochody bieżące	23 623 421,00	+ 2 782 713,74	26 406 134,74
dochody majątkowe w tym:	11 721 716,00	+ 341 625,00	12 063 341,00
ze sprzedaży majątku	371 000,00	0,00	371 000,00

2. Prognoza wydatków

Dokonano weryfikacji wydatków bieżących i majątkowych oraz dokonano aktualizacji planu wydatków od 2 stycznia do 13 maja 2024 r. Łączna kwota planowanych wydatków budżetu gminy zwiększyła się o kwotę 3 259 039,60 zł.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 01.01.2024 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Wydatki ogółem, w tym:	34 945 137,00	+ 3 259 039,60	38 204 176,60
wydatki bieżące	22 568 744,00	+ 3 047 809,06	25 616 553,06
wydatki majątkowe	12 376 393,00	+ 211 230,54	12 587 623,54

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. Planowany deficyt budżetu i obsługa długu przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 01.01.2024 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Planowana nadwyżka budżetu/Planowany deficyt budżetu	400 000,00	- 134 700,86	265 299,14

4. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w 2024 r. ujęto następujące przychody:

- 1) kwota 22 339,34 zł pochodząca z niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”. Środki te pochodzą z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych nie wydatkowane w 2023 r.;
- 2) częściowo rozdysponowano kwotę wolnych środków z roku 2023 - 112 361,52 zł, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych z przeznaczeniem na wydatki majątkowe i bieżące.

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

Planowany dług na koniec roku w latach 2024 - 2030 oraz wskaźnik zadłużenia wg ustawy o finansach publicznych po dokonaniu aktualizacji danych z wykonania roku 2023 i po zmianach przedstawionych w wyżej wymienionym okresie przedstawiają się następująco:

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań
2024	1 750 000,00	400 000,00	6,83 %
2025	1 350 000,00	400 000,00	6,50 %
2026	950 000,00	400 000,00	5,16 %
2027	656 000,00	294 000,00	5,76 %
2028	328 000,00	328 000,00	6,90 %
2029	0,00	328 000,00	8,77 %

5. Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych - art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od 2024 r. do końca okresu prognozowania

sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Dlatego też konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia dochodów budżetowych.

Wójt Gminy Siemyśl zarządzeniem Nr 44/21 z dnia 29 grudnia 2021 r. ustalił, że w latach 2022 - 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Gmina Siemyśl na dzień 13 maja 2024 r. posiada zobowiązania w wysokości 2 100 000,00 zł z tytułu:

- 1) pożyczki - 580 000,00zł;
- 2) emisji obligacji - 1 520 000,00 zł.

W 2024 r. zostaną spłacone zobowiązania w wysokości 400 000,00 zł, tj.:

- 1) spłaty pożyczki - 200 000,00 zł;
- 2) wykupu obligacji - 200 000,00 zł.

Zestawienie obligacji przedstawia tabela.

INFORMACJA O ZADŁUŻENIU – GMINA SIEMYŚL

Treść	Bank	Kwota udzielona	Aktualna wartość zadłużenia	Waluta	Data udzielenia	Data całkowitej spłaty	Spłaty
1	2	3	4	5	6	7	8
Pożyczka	EFRW	830 000,00	580 000,00	PLN	30.09.2022	30.09.2027	2024 - 150 000,00
							2025 - 200 000,00
							2026 - 200 000,00
							2027 - 30 000,00
Emisja obligacji	PKO Bank Polska SA	900 000,00	700 000,00	PLN	15.12.2022	24.11.2027	2024 - 200 000,00
							2025 - 200 000,00
							2026 - 200 000,00
							2027 - 100 000,00
Emisja obligacji	PKO Bank Polska SA	820 000,00	820 000,00	PLN	30.11.2023	30.11.2029	2027 - 164 000,00
							2028 - 328 000,00
							2029 - 328 000,00
Razem do spłaty			2 100 000,00				2024 - 350 000,00
							2025 - 400 000,00
							2026 - 400 000,00
							2027 - 294 000,00
							2028 - 328 000,00
							2029 - 328 000,00

II. **Objaśnienia do załącznika Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF na 2023 r.”**

W części wykazu przedsięwzięć do WPF dotyczącej wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2) dodano nowe przedsięwzięcie pn. „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty”. Przedsięwzięcie ma na celu zapewnienie trwałości projektu, w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś priorytetowa II - Ochrona Środowiska, w tym Działanie 2.2 - Gospodarka odpadami komunalnymi, Typ projektu 2.2.2. - Projekty obejmujące swoim zakresem elementy gospodarki odpadami zgodnej z hierarchią sposobów postępowania z odpadami z wyłączeniem instalacji do termicznego przekształcania odpadów, którego źródłem finansowania jest Fundusz Spójności.

Na podstawie porozumienia partnerskiego z dnia 25 lutego 2016 r. strony zgodnie postanowiły, że podejmują wspólne działania na rzecz zapewnienia trwałości projektu pn. „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty”. Umowa w sprawie utrzymania trwałości projektu zostanie zawarta na czas określony, tj. na okres 5 lat. Zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do umowy Gmina Siemyśl sfinansuje projekt w kwocie 5 625,00 zł w rocznych transzach, tj. 1 125,00 zł rocznie w okresie 2024-2028.

Pozostałe kwoty nie uległy zmianie.

Gmina Siemyśl nie posiada zobowiązań z tytułu niestandardowych instrumentów finansowych.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na 2024 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do									
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				124 966,00	15 389,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	4 264,00	4 263,00	45 472,00
1.a	- wydatki bieżące				45 421,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	4 264,00	4 263,00	35 472,00
1.b	- wydatki majątkowe				79 545,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), z tego:				79 545,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				79 545,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.2.6	Wrota Parsęty II - usługi społeczeństwa informacyjnego	Gmina Siemyśl	2011	2024	79 545,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego:				45 421,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	4 264,00	4 263,00	35 472,00
1.3.1	- wydatki bieżące				45 421,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	5 389,00	4 264,00	4 263,00	35 472,00
1.3.1.2	Porozumienie w sprawie zasad współpracy i partycypacji w kosztach opracowania i realizacji diagnozy oraz Strategii/planu działania ZIT Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030.	Urząd Gminy Siemysł	2021	2030	39 796,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 264,00	4 263,00	29 847,00

1.3.1.3	Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty - utrzymanie trwałości projektu pn."Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty"	Urząd Gminy Siemyśl	2024	2028	5 625,00	1 125,00	1 125,00	1 125,00	1 125,00	1 125,00	0,00	0,00	5 625,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00