

**ZARZĄDZENIE NR 658/23**  
**BURMISTRZA MIASTA SIEMIATYCZE**

z dnia 15 listopada 2023 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta  
Siemiatycze na lata 2024 - 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat  
zobowiązań na lata 2024 - 2036**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688 ) oraz art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 497, 1407, 1641, 1872 i 1693) Burmistrz Miasta zarządza co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2024 - 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 - 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 658/23  
Burmistrza Miasta Siemiatycze  
z dnia 15 listopada 2023 r.

**Projekt**  
**UCHWAŁA ...**  
**Rady Miasta Siemiatycze**

z dnia ...

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2024-2027 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 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2023 r. poz.1270, 1273, 497, 1407, 1641, 1872 i 1693) 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 ( Dz. U. z 2023 r. poz. 103, 185, 547, 1088, 1234, 1641, 1717, 1672 z 2022 r. poz. 2600) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Siemiatycze na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 - 2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala 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 2024-2037 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. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza Miasta Siemiatycze do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu jednostki.

**§ 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 XLIV/291/22 z dnia 30.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2023-2036 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Miasta Siemiatycze

Agnieszka Monika Zalewska

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 Nr 658/23 Burmistrza Miasta Siemiatycze z dnia 15.11.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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 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	
Wykonanie 2022	81 550 591,40	72 262 846,59	15 051 214,57	604 394,84	14 228 575,00	21 062 952,86	21 315 709,32	11 855 773,41	9 287 744,81	1 193 443,00	8 041 296,70	
Plan 3 kw. 2023	81 381 639,35	65 269 139,35	11 815 230,00	903 208,00	18 503 841,00	11 168 257,66	22 878 602,69	11 662 000,00	16 112 500,00	1 177 500,00	14 335 000,00	
Wykonanie 2023	84 295 396,02	67 936 896,02	11 815 230,00	903 208,00	19 799 097,65	12 630 757,68	22 788 602,69	11 662 000,00	16 358 500,00	1 177 500,00	14 581 000,00	
2024	84 128 651,00	68 175 151,00	16 583 818,00	895 635,00	17 462 772,00	10 017 626,00	23 215 300,00	12 560 000,00	15 953 500,00	2 602 500,00	13 301 000,00	
2025	74 953 333,00	70 970 333,00	17 263 755,00	932 356,00	18 178 746,00	10 428 349,00	24 167 127,00	13 074 960,00	3 983 000,00	0,00	3 983 000,00	
2026	73 170 413,00	73 170 413,00	17 798 931,00	961 259,00	18 742 287,00	10 751 628,00	24 916 308,00	13 480 284,00	0,00	0,00	0,00	
2027	74 999 673,00	74 999 673,00	18 243 904,00	985 290,00	19 210 844,00	11 020 419,00	25 539 216,00	13 817 291,00	0,00	0,00	0,00	
2028	77 099 664,00	77 099 664,00	18 754 733,00	1 012 878,00	19 748 748,00	11 328 991,00	26 254 314,00	14 204 175,00	0,00	0,00	0,00	
2029	79 104 255,00	79 104 255,00	19 242 356,00	1 039 213,00	20 262 215,00	11 623 545,00	26 936 926,00	14 573 484,00	0,00	0,00	0,00	
2030	81 081 861,00	81 081 861,00	19 723 415,00	1 065 193,00	20 768 770,00	11 914 134,00	27 610 349,00	14 937 821,00	0,00	0,00	0,00	

2031	83 027 825,00	83 027 825,00	20 196 777,00	1 090 758,00	21 267 220,00	12 200 073,00	28 272 997,00	15 296 329,00	0,00	0,00	0,00
2032	84 937 465,00	84 937 465,00	20 661 303,00	1 115 845,00	21 756 366,00	12 480 675,00	28 923 276,00	15 648 145,00	0,00	0,00	0,00
2033	86 891 026,00	86 891 026,00	21 136 513,00	1 141 509,00	22 256 762,00	12 767 731,00	29 588 511,00	16 008 052,00	0,00	0,00	0,00
2034	88 889 521,00	88 889 521,00	21 622 653,00	1 167 764,00	22 768 668,00	13 061 389,00	30 269 047,00	16 376 237,00	0,00	0,00	0,00
2035	90 933 980,00	90 933 980,00	22 119 974,00	1 194 623,00	23 292 347,00	13 361 801,00	30 965 235,00	16 752 890,00	0,00	0,00	0,00
2036	92 934 528,00	92 934 528,00	22 606 613,00	1 220 905,00	23 804 779,00	13 655 761,00	31 646 470,00	17 121 454,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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 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	
Wykonanie 2022	82 665 196,79	71 855 705,20	33 748 823,88	0,00	0,00	911 386,96	0,00	0,00	0,00	10 809 491,59	10 809 491,59	2 336 581,72	
Plan 3 kw. 2023	81 230 587,66	64 388 006,66	34 315 583,91	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	16 842 581,00	16 842 581,00	449 081,00	
Wykonanie 2023	84 144 344,33	67 153 763,33	35 361 165,77	0,00	0,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	16 990 581,00	16 990 581,00	449 081,00	
2024	82 928 651,00	66 825 151,00	38 225 110,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	16 103 500,00	16 103 500,00	1 568 000,00	
2025	73 753 333,00	68 334 294,00	39 476 982,00	0,00	0,00	614 720,00	0,00	0,00	0,00	5 419 039,00	5 419 039,00	0,00	
2026	71 970 413,00	69 977 265,00	40 641 553,00	0,00	0,00	436 480,00	0,00	0,00	0,00	1 993 148,00	1 993 148,00	0,00	
2027	73 799 673,00	71 541 487,00	41 708 394,00	0,00	0,00	392 000,00	0,00	0,00	0,00	2 258 186,00	2 258 186,00	0,00	
2028	75 899 664,00	73 330 359,00	42 803 239,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 569 305,00	2 569 305,00	0,00	
2029	77 904 255,00	75 144 970,00	43 905 422,00	0,00	0,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00	2 759 285,00	2 759 285,00	0,00	
2030	79 881 861,00	76 995 847,00	45 025 010,00	0,00	0,00	266 000,00	0,00	0,00	0,00	2 886 014,00	2 886 014,00	0,00	
2031	81 827 825,00	78 860 837,00	46 139 379,00	0,00	0,00	224 000,00	0,00	0,00	0,00	2 966 988,00	2 966 988,00	0,00	
2032	83 737 465,00	80 761 688,00	47 269 794,00	0,00	0,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	2 975 777,00	2 975 777,00	0,00	
2033	85 691 026,00	82 710 545,00	48 427 904,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	2 980 481,00	2 980 481,00	0,00	
2034	87 689 521,00	84 708 595,00	49 614 388,00	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	2 980 926,00	2 980 926,00	0,00	
2035	89 733 980,00	86 732 245,00	50 805 133,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	3 001 735,00	3 001 735,00	0,00	

2036	91 934 528,00	88 797 145,00	52 011 755,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	3 137 383,00	3 137 383,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------	------	-----------	------	------	------	--------------	--------------	------

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
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	
Wykonanie 2022	-1 114 605,39	0,00	2 114 605,39	151 051,69	151 051,69	132 888,00	132 888,00	30 671,11	30 671,11	
Plan 3 kw. 2023	151 051,69	151 051,69	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	151 051,69	151 051,69	1 000 000,00	1 000 000,00	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	1 200 000,00	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	



2036	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	--------------	--------------	------	------	------	------	------	------	------

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	1 799 994,59	799 994,59	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151 051,69	1 151 051,69	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151 051,69	1 151 051,69	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

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	--------------	--------------	------	------	------

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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 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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	15 551 052,69	0,00	407 141,39	570 700,50
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 400 000,00	0,00	881 132,69	881 132,69
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 400 000,00	0,00	783 132,69	783 132,69
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 200 000,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	2 636 039,00	2 636 039,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 800 000,00	0,00	3 193 148,00	3 193 148,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 600 000,00	0,00	3 458 186,00	3 458 186,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 400 000,00	0,00	3 769 305,00	3 769 305,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	3 959 285,00	3 959 285,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	4 086 014,00	4 086 014,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	4 166 988,00	4 166 988,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	4 175 777,00	4 175 777,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	4 180 481,00	4 180 481,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	4 180 926,00	4 180 926,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 201 735,00	4 201 735,00

2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 137 383,00	4 137 383,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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
Wykonanie 2022	0,00%	x	5,32%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	4,11%	6,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	2,83%	4,96%	x	x	x	x
2024	4,13%	4,38%	8,86%	6,73%	6,54%	TAK	TAK
2025	3,00%	5,37%	x	7,05%	6,86%	TAK	TAK
2026	2,62%	5,81%	x	4,10%	3,92%	TAK	TAK
2027	2,49%	6,02%	x	4,55%	4,37%	TAK	TAK
2028	2,36%	6,26%	x	4,96%	4,78%	TAK	TAK
2029	2,23%	6,32%	x	4,99%	4,81%	TAK	TAK
2030	2,12%	6,29%	x	5,47%	5,28%	TAK	TAK
2031	2,01%	6,20%	x	5,78%	5,78%	TAK	TAK
2032	1,91%	6,01%	x	6,04%	6,04%	TAK	TAK
2033	1,81%	5,83%	x	6,13%	6,13%	TAK	TAK
2034	1,71%	5,64%	x	6,13%	6,13%	TAK	TAK
2035	1,62%	5,49%	x	6,08%	6,08%	TAK	TAK

2036	1,28%	5,24%	x	5,97%	5,97%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 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	343 907,43	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
Wykonanie 2022	686 451,30	686 451,30	671 451,30	6 825 146,50	6 825 146,50	6 825 146,50	899 025,54	899 025,54	818 804,83
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	1 715 000,00	1 715 000,00	1 715 000,00	141 788,00	141 788,00	136 003,50
Wykonanie 2023	1 058 000,00	1 058 000,00	1 058 000,00	1 715 000,00	1 715 000,00	1 715 000,00	299 788,00	299 788,00	289 003,50
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



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 <sup>x</sup>	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 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
Wykonanie 2022	6 154 154,60	6 154 154,60	4 990 814,28	2 888 100,00	0,00	2 888 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	607 808,00	607 808,00	607 808,00	15 444 000,00	0,00	15 444 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	479 808,00	479 808,00	479 808,00	15 444 000,00	0,00	15 444 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	13 434 000,00	0,00	13 434 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
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 2017	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
Wykonanie 2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	1 151 051,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 151 051,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	x	0,00	0,00	
2024	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
------	--------------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 wylczenia 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.

<sup>x</sup> - 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 Zarządzenie Nr 658/23 Burmistrza Miasta Siemiatycze z dnia 15.11.2023 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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 120 000,00	13 434 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	9 134 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 120 000,00	13 434 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	9 134 000,00
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				27 120 000,00	13 434 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	9 134 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 120 000,00	13 434 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	9 134 000,00
1.3.2.1	Rewitalizacja terenów nabrzeży nad zalewem Nr 1 w Siemiatyczach - poprawa infrastruktury miejskiej	Urząd Miasta Siemiatycze	2023	2024	10 400 000,00	5 075 000,00	0,00	0,00	0,00	5 075 000,00
1.3.2.2	Poprawa efektywności oczyszczalni ścieków w Siemiatyczach poprzez budowę budynku technicznego wraz z wymianą i remontem urządzeń technologicznych w budynku krat - Budowa oczyszczalni ścieków	Urząd Miasta Siemiatycze	2023	2024	8 120 000,00	4 059 000,00	0,00	0,00	0,00	4 059 000,00
1.3.2.3	Poprawa stanu infrastruktury drogowej w mieście Siemiatycze - część 1 - Poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Miasta Siemiatycze	2024	2025	4 700 000,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa stanu infrastruktury sportowo - turystycznej w mieście Siemiatycze - Poprawa infrastruktury sportowo - turystycznej	Urząd Miasta Siemiatycze	2024	2025	3 900 000,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 658/23  
Burmistrza Miasta Siemiatycze  
z dnia 15 listopada 2023 r.

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2024-2036

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 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 2024-2036.

## 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 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2036 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą



wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	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

2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Siemiatycze, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 12 560 000,00 zł, co stanowi 107,70% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

### **Udział w podatkach centralnych**

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

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

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

### **1.2. Dochody majątkowe**

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 602 500,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### **Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

<b>Położenie</b>	<b>Nr działki i obręb</b>	<b>Liczba</b>	<b>Wartość</b>	<b>Planowany</b>
------------------	---------------------------	---------------	----------------	------------------

<b>nieruchomości</b>		<b>działek</b>	<b>netto</b>	<b>dochód</b>
ul. Kościuszki	3532/1; 1	1	700 000,00 zł	861 000,00 zł
ul. Grodzieńska	103/13; 2		325 000,00 zł	400 000,00 zł
ul. Górna/ Wysoka	2309-9 - 27; 2	18 działek	1 024 400,00 zł	1 241 500,00 zł
ul. Sikorskiego	4610/5;1040/15; 528/14, 574/20	4 działki	81 300,00 zł	100 000,00 zł
			<b>Suma</b>	<b>2 602 500,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 301 000,00 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 2025 w kwocie 3 983 000,00 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

**Tabela 4. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku**

<b>L.p.</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Fundusz / Program</b>	<b>Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024</b>	<b>Planowane dotacje majątkowe 2025</b>
1	Rewitalizacja nabrzeży zalewu nr 1	Polski Ład	4 275 000,00 zł	
2	Poprawa efektywności oczyszczalni ścieków w Siemiatyczach poprzez budowę budynku technicznego wraz z wymianą i remontem urządzeń technologicznych w budynku krat	Polski Ład	3 325 000,00 zł	
3	Remont odcinka ul. Chopina	RFRD	150 000,00 zł	
4	Poprawa stanu infrastruktury sportowo-turystycznej w mieście Siemiatycze	Polski Ład	1 755 000,00 zł	1 755 000,00 zł
5	Poprawa stanu infrastruktury drogowej w mieście Siemiatycze - część 1	Polski Ład	2 228 000,00 zł	2 228 000,00 zł
6	Przeprowadzenie prac konserwatorskich, restauracyjnych i robót budowlanych przy zabytkowej dawnej Oranżerii będącej elementem Pałacu ks. Anny Jabłonowskiej	Polski Ład - program ochrony zabytków	294 000,00 zł	
7	Przeprowadzenie prac konserwatorskich i robót budowlanych przy zabytku - domu mieszkalnym w Siemiatyczach	Polski Ład - program ochrony zabytków	98 000,00 zł	
8	Wykonanie prac konserwatorsko - restauratorskich przy drewnianej i polichromowanej rzeźbie Chrystusa Ukrzyżowanego z Kościoła WNMP	Polski Ład - program ochrony zabytków	98 000,00 zł	
9	Przeprowadzenie prac konserwatorskich i robót budowlanych przy zabytku - Kościele WNMP w Siemiatyczach	Polski Ład - program ochrony zabytków	1 078 000,00 zł	
<b>Suma</b>			<b>13 301 000,00 zł</b>	<b>3 983 000,00 zł</b>

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	2025-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2027	0,00%	75,00%	0,00%
	2028-2036	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Miasta Siemiatycze wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 38 225 110,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 863 944,23 zł. W latach 2025-2036 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

### **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 2024-2036.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Poprawa stanu infrastruktury drogowej w mieście Siemiatycze - część 1;
2. Poprawa stanu infrastruktury sportowo - turystycznej w mieście Siemiatycze.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2024-2036, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2036 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 200 000,00 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]
2024	84 128 651,00	82 928 651,00	1 200 000,00
2025	74 953 333,00	73 753 333,00	1 200 000,00
2026	73 170 413,00	71 970 413,00	1 200 000,00
2027	74 999 673,00	73 799 673,00	1 200 000,00
2028	77 099 664,00	75 899 664,00	1 200 000,00
2029	79 104 255,00	77 904 255,00	1 200 000,00
2030	81 081 861,00	79 881 861,00	1 200 000,00
2031	83 027 825,00	81 827 825,00	1 200 000,00
2032	84 937 465,00	83 737 465,00	1 200 000,00
2033	86 891 026,00	85 691 026,00	1 200 000,00
2034	88 889 521,00	87 689 521,00	1 200 000,00
2035	90 933 980,00	89 733 980,00	1 200 000,00
2036	92 934 528,00	91 934 528,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

#### 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”.

**Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Siemiatycze**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 200 000,00
2025	1 200 000,00
2026	1 200 000,00
2027	1 200 000,00
2028	1 200 000,00
2029	1 200 000,00
2030	1 200 000,00
2031	1 200 000,00
2032	1 200 000,00
2033	1 200 000,00
2034	1 200 000,00

2035	1 200 000,00
2036	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 15 400 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 200 000,00 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 2024 roku wyniesie 23,35%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	14 200 000,00	60 810 025,00	23,35%
2025	13 000 000,00	60 541 984,00	21,47%

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

### Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Miasta Siemiatycze

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	68 175 151,00	66 825 151,00	1 350 000,00	1 350 000,00
2025	70 970 333,00	68 334 294,00	2 636 039,00	2 636 039,00
2026	73 170 413,00	69 977 265,00	3 193 148,00	3 193 148,00
2027	74 999 673,00	71 541 487,00	3 458 186,00	3 458 186,00
2028	77 099 664,00	73 330 359,00	3 769 305,00	3 769 305,00
2029	79 104 255,00	75 144 970,00	3 959 285,00	3 959 285,00
2030	81 081 861,00	76 995 847,00	4 086 014,00	4 086 014,00
2031	83 027 825,00	78 860 837,00	4 166 988,00	4 166 988,00
2032	84 937 465,00	80 761 688,00	4 175 777,00	4 175 777,00
2033	86 891 026,00	82 710 545,00	4 180 481,00	4 180 481,00
2034	88 889 521,00	84 708 595,00	4 180 926,00	4 180 926,00
2035	90 933 980,00	86 732 245,00	4 201 735,00	4 201 735,00



2036	92 934 528,00	88 797 145,00	4 137 383,00	4 137 383,00
------	---------------	---------------	--------------	--------------

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)
2024	4,13%	6,73%	TAK	6,54%	TAK
2025	3,00%	7,05%	TAK	6,86%	TAK
2026	2,62%	4,10%	TAK	3,92%	TAK
2027	2,49%	4,55%	TAK	4,37%	TAK
2028	2,36%	4,96%	TAK	4,78%	TAK
2029	2,23%	4,99%	TAK	4,81%	TAK
2030	2,12%	5,47%	TAK	5,28%	TAK
2031	2,01%	5,78%	TAK	5,78%	TAK
2032	1,91%	6,04%	TAK	6,04%	TAK
2033	1,81%	6,13%	TAK	6,13%	TAK
2034	1,71%	6,13%	TAK	6,13%	TAK
2035	1,62%	6,08%	TAK	6,08%	TAK
2036	1,28%	5,97%	TAK	5,97%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

### Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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