

**Projekt**

z dnia 11 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR VIII/.../2024  
RADY GMINY SIEMIATYCZE**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

**w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Siemiatycze na lata 2024-2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXXVI/362/2023 Rady Gminy Siemiatycze z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemiatycze na lata 2024-2027, dokonuje się następujących zmian:

1. Zmienia się Załącznik Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa, który otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Zmienia się Załącznik Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, który otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siemiatycze.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący

**Adam Michał Boguszewski**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VIII/.../2024  
Rady Gminy Siemiatycze  
z dnia 18 grudnia 2024 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>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
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	21 951 023,34	20 363 948,01	1 904 927,00	798,68	6 238 321,00	7 433 226,89	4 786 674,44	2 502 293,57	1 587 075,33	21 730,19	1 565 345,14	
Wykonanie 2018	28 626 483,14	23 823 538,39	2 220 172,00	9 654,06	7 261 813,00	8 652 281,62	5 679 617,71	2 651 510,99	4 802 944,75	215 698,45	4 587 246,30	
Wykonanie 2019	30 520 462,24	27 194 494,99	2 472 942,00	60 816,85	7 887 639,00	10 708 187,21	6 064 909,93	3 052 292,99	3 325 967,25	41 840,40	3 284 126,85	
Wykonanie 2020	33 090 795,58	28 462 891,12	2 412 548,00	9 052,24	8 182 104,00	10 824 694,92	7 034 491,96	3 320 936,78	4 627 904,46	778 874,35	3 849 030,11	
Wykonanie 2021	38 823 090,46	30 119 029,56	2 729 393,00	200 527,56	8 673 443,00	10 296 469,17	8 219 196,83	3 447 340,78	8 704 060,90	1 830 828,23	6 873 232,67	
Wykonanie 2022	43 254 034,23	35 327 798,47	5 249 319,57	36 504,00	8 543 204,00	12 817 007,93	8 681 762,97	3 828 942,45	7 926 235,76	98 175,99	7 828 059,77	
Plan 3 kw. 2023	41 822 315,22	27 637 331,83	2 287 136,00	186 743,00	9 280 550,00	4 906 858,83	10 976 044,00	5 635 000,00	14 184 983,39	216 000,00	13 968 983,39	
Wykonanie 2023	42 114 394,13	31 129 521,89	2 287 136,00	186 743,00	11 294 013,85	5 789 724,72	11 571 904,32	5 770 332,53	10 984 872,24	409 193,41	10 575 678,83	
2024	49 280 895,95	34 351 985,20	2 924 393,00	364 334,00	12 495 208,00	7 030 980,20	11 537 070,00	5 720 000,00	14 928 910,75	423 600,00	14 505 310,75	
2025	35 722 425,98	28 645 196,84	3 044 293,00	379 272,00	11 898 258,00	2 936 894,84	10 386 479,00	5 655 320,00	7 077 229,14	1 250 000,00	5 827 229,14	
2026	35 023 956,00	29 793 706,00	3 138 666,00	391 029,00	12 267 104,00	3 188 319,88	10 808 587,12	5 382 206,00	5 230 250,00	50 000,00	5 180 250,00	
2027	29 427 172,00	29 427 172,00	3 217 133,00	400 805,00	12 573 782,00	2 946 184,00	10 289 268,00	4 972 465,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzbr 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. 865 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 wzbr stosuje się do lat wykazujących 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 osłowe 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 kasy podziałów i odsetki lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydaki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydaki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydaki 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	w tym:
					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	21 508 280,17	17 800 549,95	6 594 059,94	0,00	0,00	75 951,66	0,00	0,00	0,00	3 707 730,22	3 707 730,22	815 107,91
Wykonanie 2018	31 874 881,93	19 481 154,57	6 679 621,98	0,00	0,00	88 415,85	0,00	0,00	0,00	12 393 727,36	12 393 727,36	514 947,06
Wykonanie 2019	29 051 722,67	23 362 291,21	8 107 769,51	0,00	0,00	107 583,98	0,00	0,00	0,00	5 689 431,46	5 689 431,46	17 976,00
Wykonanie 2020	34 128 099,74	24 531 156,60	8 886 115,27	0,00	0,00	83 812,00	0,00	0,00	0,00	9 596 943,14	9 496 943,14	35 198,22
Wykonanie 2021	32 328 952,60	25 666 062,60	9 377 840,76	0,00	0,00	60 013,82	0,00	0,00	0,00	6 662 890,00	6 662 890,00	850 371,25
Wykonanie 2022	41 072 431,06	29 648 963,38	11 164 563,90	0,00	0,00	246 232,39	0,00	0,00	0,00	11 423 467,68	11 423 467,68	641 164,71
Plan 3 kw. 2023	49 445 690,36	26 403 859,06	12 995 942,28	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	23 041 831,30	23 041 831,30	369 718,50
Wykonanie 2023	38 491 836,40	25 811 557,42	12 514 853,84	0,00	0,00	236 088,56	0,00	0,00	0,00	12 680 278,98	12 680 278,98	285 761,00
2024	59 017 874,82	34 300 143,60	16 482 469,30	0,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	24 717 731,22	24 717 731,22	2 030 267,38
2025	34 722 425,98	27 676 130,00	16 119 141,00	0,00	0,00	65 830,00	0,00	0,00	0,00	7 046 295,98	7 046 295,98	0,00
2026	34 073 956,00	27 223 456,00	15 359 256,00	0,00	0,00	16 815,00	0,00	0,00	0,00	6 850 500,00	6 850 500,00	0,00
2027	29 427 172,00	27 906 006,00	15 762 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 521 166,00	1 521 166,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X6)</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>		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	442 743,17	442 743,17	2 333 191,32	125 200,00	0,00	0,00	0,00	2 207 991,32	0,00		
Wykonanie 2018	-3 248 398,79	0,00	5 800 150,49	3 690 000,00	3 248 398,79	0,00	0,00	2 110 150,49	0,00		
Wykonanie 2019	1 468 739,57	1 468 739,57	3 627 025,70	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	1 877 025,70	0,00		
Wykonanie 2020	-1 037 304,16	0,00	3 351 039,27	250 000,00	250 000,00	173 350,31	0,00	2 927 688,96	787 304,16		
Wykonanie 2021	6 494 137,86	959 757,00	1 404 009,11	0,00	0,00	510 071,48	0,00	893 937,63	0,00		
Wykonanie 2022	2 181 603,17	878 734,00	6 938 389,97	0,00	0,00	2 707 517,97	0,00	4 230 872,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	-7 623 375,14	0,00	8 241 259,14	0,00	0,00	4 914 421,14	4 296 537,14	3 326 838,00	3 326 838,00		
Wykonanie 2023	3 622 557,73	617 884,00	8 241 259,14	0,00	0,00	4 914 421,14	0,00	3 326 838,00	0,00		
2024	-9 736 978,87	0,00	10 495 932,87	0,00	0,00	7 786 978,87	7 028 024,87	2 708 954,00	2 708 954,00		
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	950 000,00	950 000,00	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		

<sup>5)</sup> Inne przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określania w objaśnieniach do wskaźników przepływu 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:		inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług <sup>X</sup> 7)		w tym:	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>						na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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	665 784,00	665 784,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	674 726,00	674 726,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 994 726,00	1 994 726,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	909 726,00	909 726,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	959 757,00	959 757,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	878 734,00	878 734,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	617 884,00	617 884,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	617 884,00	617 884,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	758 954,00	758 954,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	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	

<sup>1)</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:		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	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>8)</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>		kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi i skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> i wydatkami bieżącymi <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	3 079 807,00	0,00	2 563 398,06	4 771 389,38
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 095 081,00	0,00	4 342 383,82	6 452 534,31
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 850 355,00	0,00	3 832 203,78	5 709 229,48
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 190 629,00	0,00	3 931 734,52	7 032 773,79
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 230 872,00	0,00	4 452 966,96	5 856 976,07
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 326 838,00	0,00	5 678 835,09	12 617 225,06
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 708 954,00	0,00	1 233 472,77	9 474 731,91
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 708 954,00	0,00	5 317 964,47	13 559 223,61
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	51 841,60	10 547 774,47
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	950 000,00	0,00	969 066,84	969 066,84
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 570 250,00	2 570 250,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 521 166,00	1 521 166,00

<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 obliczeniach odgórnych 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 przysługujących 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	21,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	28,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	26,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	32,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	27,67%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	8,06%	9,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	22,98%	24,59%	x	x	x	x
2024	3,46%	0,62%	2,17%	22,83%	25,05%	TAK	TAK
2025	4,15%	3,50%	x	20,11%	22,34%	TAK	TAK
2026	3,63%	9,22%	x	14,09%	16,22%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,51%	x	13,43%	15,56%	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:		Wydutki 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		Wydutki 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	301 236,21	301 236,21	288 167,05	50 799,67	50 799,67	50 799,67	379 870,66	379 870,66	368 108,61
Wykonanie 2018	1 740 604,31	1 740 604,31	1 724 611,67	1 981 232,96	1 981 232,96	1 981 232,96	1 465 415,35	1 465 415,35	1 432 528,70
Wykonanie 2019	2 850 956,79	2 850 956,79	2 844 762,82	3 124 291,17	3 124 291,17	1 390 967,07	1 192 266,57	1 192 266,57	1 182 194,17
Wykonanie 2020	1 843 536,23	1 843 536,23	1 843 536,23	3 329 607,89	3 329 607,89	1 632 890,89	1 642 690,35	1 642 690,35	1 642 690,35
Wykonanie 2021	1 238 644,66	1 238 644,66	1 219 448,81	2 610 889,52	2 610 889,52	2 610 889,52	1 402 156,81	1 402 156,81	1 366 785,71
Wykonanie 2022	1 513 060,51	1 513 060,51	1 441 741,66	1 542 411,17	1 542 411,17	1 542 411,17	1 719 366,36	1 719 366,36	1 427 998,75
Plan 3 kw. 2023	667 982,82	667 982,82	631 600,17	4 149 801,00	4 149 801,00	4 149 801,00	1 005 885,32	1 005 885,32	959 005,96
Wykonanie 2023	767 675,43	767 675,43	720 291,52	1 149 800,62	1 149 800,62	1 149 800,62	1 035 816,63	1 035 816,63	977 946,71
2024	331 751,29	331 751,29	292 030,90	10 136 576,52	10 136 576,52	10 089 911,10	263 835,04	263 835,04	218 349,04
2025	299 473,84	299 473,84	299 473,84	2 627 229,14	2 627 229,14	2 627 229,14	316 028,71	165 548,71	148 993,84
2026	299 473,88	299 473,88	299 473,88	754 650,00	754 650,00	754 650,00	316 028,75	165 548,75	148 993,88
2027	62 700,00	62 700,00	62 700,00	0,00	0,00	0,00	62 700,00	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 przysiadających do spłaty w danym roku budżetowym, polegająca doliczeniu zgodnie z art. 344 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	65 152,50	65 152,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 488 987,25	5 488 987,25	3 812 225,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 414 565,51	4 414 565,51	1 471 491,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 390 761,55	6 390 761,55	3 159 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 252 900,04	3 252 900,04	1 939 205,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 759 125,40	2 759 125,40	1 763 976,15	12 190 652,74	1 828 756,84	10 361 895,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	5 300 000,00	5 300 000,00	3 000 000,00	13 783 251,82	1 005 885,32	12 777 366,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	13 783 251,82	1 005 885,32	12 777 366,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	14 018 102,66	14 018 102,66	10 011 034,95	12 250 698,38	131 026,30	12 119 672,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 080 254,59	2 030 254,59	1 827 229,14	7 335 483,30	316 028,71	7 019 454,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	838 500,00	838 500,00	754 650,00	7 166 528,75	316 028,75	6 850 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	62 700,00	62 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadanych tym X	Wydatki zmniejszające dług X	w tym:					Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X	Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m. in. umorzenia, różnice kursowej)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiedni o emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X		dokonywana w formie wydatku bieżącego X					
					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 2017	665 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	674 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 994 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	909 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	25 304,14	
Wykonanie 2021	959 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	878 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25 300,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	617 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	617 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	758 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 zasady określonej w art. 243 ustawy zostały 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. Automatycznie 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 wyłączeniu 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 zadano oraz planuje się zadania zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w dodatkach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr VIII/.../2024  
Rady Gminy Siemiatycze  
z dnia 18 grudnia 2024 r.

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)				30 259 065,83	12 250 698,38	7 335 483,30	7 166 528,75	62 700,00	15 369 721,41
1.a	- wydatki bieżące				825 783,76	131 026,30	316 028,71	316 028,75	62 700,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 433 282,07	12 119 672,08	7 019 454,59	6 850 500,00	0,00	15 369 721,41
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:				10 499 684,05	5 880 437,12	3 396 283,30	1 154 528,75	62 700,00	3 045 721,41
1.1.1	- wydatki bieżące				825 783,76	131 026,30	316 028,71	316 028,75	62 700,00	0,00
1.1.1.1	Zapobieganie i usuwanie skutków zmian klimatycznych poprzez zakup pojazdów i sprzętu gaśniczego do gaszenia pożarów lasów	Urząd Gminy Siemiatycze	2024	2026	374 343,76	43 246,30	165 548,71	165 548,75	0,00	0,00
1.1.1.2	Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Aktywny Maluch+" - żłobek	Urząd Gminy Siemiatycze	2024	2027	451 440,00	87 780,00	150 480,00	150 480,00	62 700,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 673 900,29	5 749 410,82	3 080 254,59	838 500,00	0,00	3 045 721,41
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 165511B w miejscowości Anusin - Przebudowa drogi gminnej	Urząd Gminy Siemiatycze	2022	2024	5 310 727,88	5 304 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zapobieganie i usuwanie skutków zmian klimatycznych poprzez zakup pojazdów i sprzętu gaśniczego do gaszenia pożarów lasów - Zapobieganie i usuwanie skutków zmian klimatycznych poprzez zakup pojazdów i sprzętu gaśniczego do gaszenia pożarów lasów	Urząd Gminy Siemiatycze	2024	2026	2 868 754,59	0,00	2 030 254,59	838 500,00	0,00	2 868 754,59
1.1.2.3	Wzmocnienie potencjału OSP Kajanka w Gminie Siemiatycze - Wzmocnienie OSP	Urząd Gminy Siemiatycze	2024	2025	1 494 417,82	444 417,82	1 050 000,00	0,00	0,00	176 966,82
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				19 759 381,78	6 370 261,26	3 939 200,00	6 012 000,00	0,00	12 324 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 759 381,78	6 370 261,26	3 939 200,00	6 012 000,00	0,00	12 324 000,00
1.3.2.1	Poprawa warunków życia mieszkańców Gminy Siemiatycze poprzez budowę kompleksu kulturalno-sportowego miejscowości Czartajew - Zaspokojenie potrzeb społeczności Czartajewa	Urząd Gminy Siemiatycze	2022	2024	7 423 618,02	3 987 050,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa budynku wielofunkcyjnego w miejscowości Kłopoty-Stanisława na potrzeby 9 miejscowości w gminie	Urząd Gminy Siemiatycze	2023	2024	311 763,76	310 410,76	0,00	0,00	0,00	300 000,00

1.3.2.3	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej z oddziałami wychowania przedszkolnego i sali gimnastycznej w Tołwinie - Zmniejszenie zapotrzebowania na energię ciepłą	Urząd Gminy Siemiatycze	2024	2026	9 160 000,00	1 500 000,00	3 080 000,00	4 580 000,00	0,00	9 160 000,00
1.3.2.4	Budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Siemiatycze - Zużycie mniejsze energii	Urząd Gminy Siemiatycze	2024	2026	1 800 000,00	360 000,00	540 000,00	900 000,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.5	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Siemiatycze - bezpieczeństwo, oszczędność energii	Urząd Gminy Siemiatycze	2024	2026	1 064 000,00	212 800,00	319 200,00	532 000,00	0,00	1 064 000,00

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemiatycze na lata 2024-2027

W związku z dokonanymi zmianami w budżecie 2024 roku, uaktualniono plan dochodów i wydatków w roku bieżącym w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Po dokonanych zmianach dochody budżetowe w 2024 rok wynoszą 49.280.895,95 zł, zaś wydatki ustalono na poziomie 59.017.874,82 zł. Deficyt budżetu wynosi 9.736.978,87 zł. Zostanie on pokryty przychodami pochodzącymi z:

1. nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w kwocie 6.792.046,60 zł.
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 2.708.954,00 zł.
3. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w:
  - a) ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi i dochodów z opłat za koncesje na sprzedaż alkoholu w kwocie 12.762,99 zł,
  - b) ustawie z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w kwocie 223.215,28 zł,

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>49 171 832,20</b>	<b>+109 063,75</b>	<b>49 280 895,95</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>34 317 921,45</b>	<b>+34 063,75</b>	<b>34 351 985,20</b>
Dotacje bieżące	6 996 916,45	+34 063,75	7 030 980,20
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>14 853 910,75</b>	<b>+75 000,00</b>	<b>14 928 910,75</b>
Sprzedaż majątku	348 600,00	+75 000,00	423 600,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>58 658 811,07</b>	<b>+359 063,75</b>	<b>59 017 874,82</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>33 946 079,85</b>	<b>+354 063,75</b>	<b>34 300 143,60</b>
Wynagrodzenia i pochodne	16 312 690,55	+169 778,75	16 482 469,30
Pozostałe wydatki bieżące	17 448 389,30	+184 285,00	17 632 674,30
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>24 712 731,22</b>	<b>+5 000,00</b>	<b>24 717 731,22</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-9 486 978,87</b>	<b>-250 000,00</b>	<b>-9 736 978,87</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siemiatycze:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 250 000,00 zł i po zmianach wynoszą 10 495 932,87 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 245 932,87	+250 000,00	10 495 932,87
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 536 978,87	+250 000,00	7 786 978,87

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

**Tabela 2. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Siemiatycze**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	758 954,00
2025	1 000 000,00
2026	950 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siemiatycze na lata 2024-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,46%	22,83%	TAK	25,05%	TAK
2025	4,15%	20,11%	TAK	22,34%	TAK
2026	3,63%	14,09%	TAK	16,22%	TAK
2027	0,00%	13,43%	TAK	15,56%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina 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 dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 do niniejszej uchwały.