

ZARZĄDZENIE Nr 13/Fn/25
Wójta Gminy Somianka
z dnia 12 listopada 2025 roku

w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Somianka
na lata 2026-2030

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych(Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Wójt Gminy Somianka zarządza co następuje:

§ 1

1. Przygotowany projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Somianka na lata 2026-2030 przedstawić:
 - 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania,
 - 2) Radzie Gminy Somianka.
1. Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Somianka na lata 2026-2030 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Projekt

**Uchwała Nr
Rady Gminy Somianka
z dnia**

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Somianka na lata 2026-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 z późn. zm) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), Rada Gminy Somianka uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Somianka na lata 2026-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
3. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2,
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 4.000.000,00 zł rocznie.
2. Przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 lit. b kierownikom jednostek budżetowych do kwoty 300.000,00 zł rocznie.

§ 3

Traci moc Uchwała Nr X/52/24 Rady Gminy Somianka z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Somianka na lata 2025-2030.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 13/Fn/25
z dnia 2025-11-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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
2026	52 771 709,00	43 223 909,00	18 098 805,00	101 139,00	13 073 600,00	3 402 015,00	8 548 350,00	3 260 000,00	9 547 800,00	0,00	9 547 800,00
2027	44 500 000,00	44 500 000,00	18 100 000,00	110 000,00	13 000 000,00	5 000 000,00	8 290 000,00	3 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	44 700 000,00	44 700 000,00	18 200 000,00	110 000,00	13 000 000,00	5 000 000,00	8 390 000,00	3 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	44 800 000,00	44 800 000,00	18 200 000,00	110 000,00	13 000 000,00	5 000 000,00	8 490 000,00	3 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	44 900 000,00	44 900 000,00	18 300 000,00	110 000,00	13 000 000,00	5 000 000,00	8 490 000,00	3 260 000,00	0,00	0,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	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
2026	54 221 709,00	40 776 235,00	17 551 535,00	100 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	13 445 474,00	13 445 474,00	320 000,00
2027	43 400 000,00	43 348 500,00	17 600 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	51 500,00	51 500,00	0,00
2028	43 700 000,00	43 700 000,00	17 700 000,00	100 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	43 800 000,00	43 800 000,00	17 800 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	43 900 000,00	43 900 000,00	17 900 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-1 450 000,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00	137 736,30	137 736,30	2 412 263,70	1 312 263,70
2027	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	2 447 674,00	4 997 674,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 151 500,00	1 151 500,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,64%	7,19%	18,84%	18,83%	TAK	TAK
2027	3,54%	4,35%	17,09%	17,08%	TAK	TAK
2028	3,15%	3,86%	13,80%	13,79%	TAK	TAK
2029	3,02%	3,02%	10,25%	10,23%	TAK	TAK
2030	2,88%	2,88%	7,61%	7,60%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2026	214 422,00	214 422,00	214 422,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00	280 244,00	280 244,00	236 254,70
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 048,20	267 048,20	226 990,97
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 313,02	283 313,02	240 816,07
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2026	538 004,00	538 004,00	426 731,00	9 771 036,00	280 244,00	9 490 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	318 548,20	267 048,20	51 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	283 313,02	283 313,02	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 957 433,22	9 771 036,00	318 548,20	283 313,02	10 355 897,22
1.a	- wydatki bieżące				1 288 021,22	280 244,00	267 048,20	283 313,02	830 605,22
1.b	- wydatki majątkowe				18 669 412,00	9 490 792,00	51 500,00	0,00	9 525 292,00
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:				1 706 343,22	698 566,00	267 048,20	283 313,02	1 248 927,22
1.1.1	- wydatki bieżące				1 288 021,22	280 244,00	267 048,20	283 313,02	830 605,22
1.1.1.1	Mazowsze bez smogu - wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	Urząd Gminy	2023	2028	1 225 893,22	252 262,00	267 048,20	283 313,02	802 623,22
1.1.1.2	Szkolenia i wykonanie audytu w ramach projektu Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa cyberbezpieczeństwa w urzędzie gminy	Urząd Gminy	2024	2026	62 128,00	27 982,00	0,00	0,00	27 982,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				418 322,00	418 322,00	0,00	0,00	418 322,00
1.1.2.1	Zakup agregatu prodtwórczego, oprogramowania , licencji, dysków i serwera w ramach projektu Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa cyberbezpieczeństwa w urzędzie gminy	Urząd Gminy	2024	2026	318 322,00	318 322,00	0,00	0,00	318 322,00
1.1.2.2	Zakup drona w ramach projektu "Mazowsze dla smogu" - Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	Urząd Gminy	2023	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				18 251 090,00	9 072 470,00	51 500,00	0,00	9 106 970,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 251 090,00	9 072 470,00	51 500,00	0,00	9 106 970,00
1.3.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Somianka - budowa przydomowych oczyszczalni ścieków	Urząd Gminy	2024	2026	6 861 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.2	Wykonanie planu zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Huta Podgórna i Popowo -Letnisko - Wykonanie planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy	2022	2026	190 650,00	35 670,00	0,00	0,00	35 670,00
1.3.2.3	Prace konserwatorskie i restauratorskie Drogi Krzyżowej (14 stacji) i wnętrz kościoła parafialnego pw. Narodzenia NMP w Popowie Kościelnym - ochrona zabytków	Urząd Gminy	2024	2026	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Zdziebórz - zwiększenie dostępności do sieci wodociągowych (dział010 roz.01043 §6050)	Urząd Gminy	2025	2026	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Somianka - dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład - zwiększenie dostępności do sieci wodociągowych i kanalizacyjnych	Urząd Gminy	2022	2026	10 212 440,00	6 759 300,00	0,00	0,00	6 759 300,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.6	Wykonanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi gminnej Nr 440403W w m. Ulasek - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy (dział 600 roz. 60016 §6050)	SOMIANKA	2026	2027	81 000,00	65 000,00	16 000,00	0,00	81 000,00
1.3.2.7	Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę drogi gminnej w m. Popowo-Parcele ul. Sosnowa - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy (dział 600 roz. 60016 §6050)	SOMIANKA	2025	2026	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej w m. Somianka, ul. Szkolna - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy (dział 600 roz. 60016 §6050)	SOMIANKA	2025	2026	37 000,00	37 000,00	0,00	0,00	37 000,00
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi gminnej Nr 440410W w m. Wielątki Rosochate - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy (dział 600 roz. 60016 §6050)	SOMIANKA	2026	2027	92 000,00	73 500,00	18 500,00	0,00	92 000,00
1.3.2.10	Wykonanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi relacji Stare Płudy - Nowe Płudy - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy (dział 600 roz. 60016 §6050)	SOMIANKA	2026	2027	85 000,00	68 000,00	17 000,00	0,00	68 000,00
1.3.2.11	Sporządzenie planu ogólnego gminy Somianka - Zapewnienie zrównoważonego rozwoju gminy i harmonijnego zagospodarowania jej przestrzeni (dział 710 roz. 71004 §6050)	SOMIANKA	2025	2026	316 000,00	158 000,00	0,00	0,00	158 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Somianka

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Somianka obejmuje lata 2026 – 2030. Okres ten, zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych pokrywa się z okresem realizacji kontynuowanych przedsięwzięć, które zostały wykazane w załączniku Nr 2, jak również okresem spłaty zobowiązań już zaciągniętych. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe (zweryfikowane dane budżetowe będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie 7 lat, tj. 2019-2024 r., oraz III kwartały 2025 r.). Wartości ujęte w poszczególnych latach zostały zaplanowane tak, aby były jak najbardziej realne. Opracowując Wieloletnią prognozę Finansową wzięto pod uwagę wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowane przez Ministerstwo Finansów oraz zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej (m.in. zawarte umowy kredytowe, harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów), a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy. W poszczególnych latach prognozy założono oszczędne i efektywne gospodarowanie środkami publicznymi.

Dla prognozy dochodów bieżących w poszczególnych latach, wzięto pod uwagę wykonanie dochodów bieżących za lata poprzednie. Założono wpływy podatków i opłat za gospodarowanie odpadami w wielkościach określonych w obowiązujących uchwałach oraz uwzględniając wpływy z należności wymagalnych. Przyjęte na 2026 r. wartości dochodów z tytułu subwencji ogólnych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dotacji wynikają z informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów, Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. W poszczególnych latach

Wieloletniej Prognozy Finansowej założono wzrost wpływów PIT oraz CIT. Planowane dochody z tytułu dotacji z budżetu państwa oszacowano na podstawie analizy za lata poprzednie. Wpływy z tytułu subwencji oraz podatku od nieruchomości zaplanowano na poziomie zbliżonym do planu z 2025 r.

Zaplanowane w 2026 roku dochody majątkowe stanowią:

- środki w wysokości 6.649.300,00 zł otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. Rozbudowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Somianka (Polski Ład)
- środki w wysokości 1.500.000,00 zł otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków,
- środki w wysokości 313.500,00 zł otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na dofinansowanie zadania pn. Prace konserwatorskie i restauratorskie Drogi Krzyżowej (14 stacji) i wewnątrz kościoła parafialnego pw. Narodzenia NMP w Popowie Kościelnym.
- dotacja w kwocie 1.000.000,00 zł otrzymana z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie inwestycji pn. Budowa świetlic wiejskich w miejscowości Suwin i Wola Mystkowska,
- dotacja w wysokości 85.000,00 zł na realizację zadania pn. Zakup drona w ramach projektu „Mazowsze dla smogu”

Planowane wielkości wydatków na rok 2026 przyjęto w wysokości określonej w projekcie uchwały budżetowej. Prognoza wydatków została opracowana przede wszystkim w oparciu o realne możliwości budżetu. Przy planowaniu wydatków bieżących

wzięto pod uwagę wykonanie za lata wcześniejsze. Wzięto pod uwagę zakres realizowanych zadań własnych i zleconych. Przy planowaniu wydatków bieżących przyjęto politykę, która m.in. pozwoli w poszczególnych latach prognozy osiągnąć wymaganą art. 243 ustawy o finansach publicznych relację. Z uwagi na konieczność spłaty zobowiązań z tytułu emisji obligacji zgodnie z harmonogramami do zawartych umów, w poszczególnych latach prognozy założono ograniczenie wydatków bieżących w celu wypracowania jak najwyższej nadwyżki operacyjnej będącej ważnym parametrem z punktu widzenia równowagi finansowej oraz możliwości obsługi zadłużenia.

Przy planowaniu wydatków majątkowych wzięto pod uwagę możliwości finansowe gminy, uwzględniając przy tym spłatę zobowiązań z lat ubiegłych. Wydatki majątkowe jednoroczne zostały ujęte i opisane w załączniku nr 2b do uchwały budżetowej na 2026 r. Ponadto w WPF ujęto przedsięwzięcia wieloletnie wykazane na załączniku Nr 2 do WPF. Są nimi zadania bieżące oraz majątkowe.

W wydatkach na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp ujęto zadania bieżące i majątkowe.

Bieżące:

- 1) Mazowsze bez smogu – realizacja w latach 2023-2028 z limitem wydatków w 2026 r – 252.262,00 zł w 2027 r – 267.048,20 zł oraz w 2028 r -283.313,02 zł
- 2) Szkolenia i wykonanie audytu w ramach projektu Cyberbezpieczny Samorząd – realizacja w latach 2024-2026 z limitem wydatków na 2026 r – 27.982,00 zł

Majątkowe:

- 1) Zakup agregatu prądotwórczego, oprogramowania, licencji, dysków i serwera w ramach projektu Cyberbezpieczny Samorząd – realizacja w latach 2024-2026 z limitem wydatków na 2026 r – 318.322 zł,
- 2) Zakup drona w ramach projektu „Mazowsze bez smogu”. Okres realizacji zadania to lata 2023-2026. Limit wydatków w 2026 r – 100.000,00 zł

Pozostałe wydatki majątkowe ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF to:

- 1) Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Somianka – okres realizacji 2024-2026, limit wydatków na 2026 r – 1.500.000,00 zł,

- 2) Wykonanie planu zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Huta Podgórna i Popowo-Letnisko. Okres realizacji zadania to lata 2022-2026. Plan wydatków w 2026 r to kwota 35.670,00 zł,
- 3) Prace konserwatorskie i restauratorskie Drogi Krzyżowej (14 stacji) i wewnątrz kościoła parafialnego pw. Narodzenia NMP w Popowie Kościelnym. Realizacja zadania w latach 2024-2026. Limit wydatków na 2026 r – 320.000,00 zł (wydatek majątkowy o charakterze dotacyjnym)
- 4) Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Zdziebórz. Okres realizacji zadania to lata 2025-2026. Plan wydatków w 2026 r - 20.000,00 zł,
- 5) Rozbudowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Somianka (Polski Ład). Realizacja w latach 2022-2026. Limit wydatków na 2026 r – 6.759.300,00 zł
- 6) Wykonanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi gminnej Nr 440403W w m. Ulasek. Okres realizacji zadania to lata 2026-2027. Plan wydatków w 2026 r -65.000,00 zł oraz w 2027 r - 16.000,00 zł,
- 7) Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę drogi gminnej w m. Popowo-Parcele ul. Sosnowa. Okres realizacji zadania to lata 2025-2026. Limit wydatków w 2026 r - 36.000,00 zł.
- 8) Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej w m. Somianka ul. Szkolna. Okres realizacji zadania to lata 2025-2026. Plan wydatków w 2026 r - 37.000,00 zł,
- 9) Wykonanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi gminnej Nr 440410W w m. Wielątki Rosochate. Okres realizacji zadania to lata 2026-2027. Plan wydatków w 2026 r - 73.500,00 zł oraz w 2027 r -18.500,00 zł,
- 10) Wykonanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi gminnej relacji Stare Płudy-Nowe Płudy. Realizacja zadania w latach 2026-2027. Plan wydatków w 2026 r - 68.000,00. oraz w 2027 r -17.000,00 zł,
- 11) Sporządzenie planu ogólnego gminy Somianka. Okres realizacji zadania to lata 2025-2026. Limit wydatków w 2026 r - 158.000,00 zł,

Budżet Gminy Somianka na 2026 r zakłada deficyt w kwocie 1.450.000,00 zł, na którego pokrycie zaplanowano przychody pochodzące z:

- 1) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 137.736,30 zł (środki otrzymane w 2024 r na realizację projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”)
- 2) wolnych środków w kwocie 1.312.263,70 zł (wolne środki wyliczone za rok budżetowy 2024, które nie zostały zaangażowane w budżecie w 2025 roku).

Przypadające do spłaty w 2026 r zobowiązania z tytułu emisji obligacji w kwocie 1.100.000,00 zł planuje się pokryć wolnymi środkami w kwocie 1.100.000,00 zł (wolne środki wyliczone za rok budżetowy 2024, które nie zostały zaangażowane w budżecie w 2025 roku).

Prognozę kwoty długu, sporządzono na okres do roku 2030 czyli na okres, na który zaciągnięto zobowiązania z emisji obligacji . W latach 2026 – 2030 zaplanowano wykup obligacji już zaciągniętych wg harmonogramów ich spłat określonych w umowach.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano biorąc pod uwagę oprocentowanie wynikające z zawartych umów . Planowana kwota długu na koniec 2026 roku wynosi 4.100.000,00 zł.

Wielkości dochodów i wydatków w WPF zaplanowano na poziomie gwarantującym wypracowanie nadwyżki budżetowej w latach 2027-2030, którą przeznacza się na rozchody z tytułu emisji papierów wartościowych bez konieczności zaciągania nowych zobowiązań dłużnych.

W myśl obowiązujących przepisów zachowana została zasada, iż dochody bieżące nie są niższe niż wydatki bieżące, co stwarza duży rygor, jeżeli chodzi zarówno o planowanie jak i wykonanie dochodów i wydatków bieżących oraz majątkowych nieobjętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 20/Fn/21 Wójta Gminy Somianka z dnia 31 grudnia 2021 r w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących ogółem przyjmuje się okres siedmiu lat.

W zakresie planowanej kwoty długu została zachowana relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych.