

Projekt

przygotowany przez Wójta Gminy

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SIEMYŚL
z dnia 2015 r.**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl
na lata 2016-2022**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.¹⁾) Rada Gminy Siemyśl uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Siemyśl na lata 2016-2022 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej - zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Siemyśl w latach 2016-2020 - zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Siemyśl do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Siemyśl do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Siemyśl do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siemyśl.

§ 6. Traci moc uchwała Nr 16/III/14 Rady Gminy Siemyśl z dnia 29 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2015-2022, zmieniona uchwałą Nr 39/VIII/15 Rady Gminy Siemyśl z dnia 29 czerwca 2015 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2015-2022.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513 i 1830.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016-2022

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Dochody ogółem	12 845 585,00	13 832 000,00	13 799 000,00	13 866 000,00	13 933 000,00	14 000 000,00	14 068 000,00
1.1	Dochody bieżące	11 800 585,00	13 332 000,00	13 399 000,00	13 466 000,00	13 533 000,00	13 600 000,00	13 668 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób	1 614 794,00	1 140 000,00	1 145 000,00	1 150 000,00	1 155 000,00	1 160 000,00	1 165 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	200 000,00	136 400,00	137 000,00	137 700,00	138 400,00	139 000,00	139 700,00
1.1.3	podatki i opłaty	4 316 878,00	4 949 100,00	4 793 900,00	4 998 700,00	5 023 700,00	5 048 800,00	5 074 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	2 402 777,00	3 759 671,00	3 797 268,00	3 835 240,00	3 911 944,00	3 900 000,00	3 900 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	3 615 319,00	3 654 900,00	3 673 200,00	3 691 566,00	3 710 023,00	3 728 600,00	3 800 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 925 751,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	1 045 000,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	720 000,00	400 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	325 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
2	Wydatki ogółem	12 480 592,00	13 478 000,00	13 397 000,00	13 449 000,00	13 533 000,00	13 600 000,00	13 668 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	11 714 242,00	12 803 650,00	12 900 000,00	12 900 000,00	12 950 000,00	12 950 000,00	12 950 000,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	655 733,00	655 581,00	380 053,00	379 901,00	379 749,00	379 596,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	655 733,00	655 581,00	380 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	125 000,00	105 100,00	117 000,00	80 000,00	53 000,00	32 000,00	16 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	125 000,00	105 100,00	117 000,00	80 000,00	53 000,00	32 000,00	16 000,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	766 350,00	674 350,00	497 000,00	549 000,00	583 000,00	650 000,00	718 000,00
3	Wynik budżetu	364 993,00	354 000,00	402 000,00	417 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	364 993,00	354 000,00	402 000,00	417 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	364 993,00	354 000,00	402 000,00	417 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	302 993,00	148 000,00	104 000,00	300 000,00	400 000,00	399 896,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	302 993,00	148 000,00	104 000,00	300 000,00	400 000,00	399 896,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	2 373 000,00	2 019 000,00	1 617 000,00	1 200 000,00	800 000,00	400 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	86 343,00	528 350,00	499 000,00	566 000,00	583 000,00	650 000,00	718 000,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	86 343,00	528 350,00	499 000,00	566 000,00	583 000,00	650 000,00	718 000,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	8,92%	8,06%	6,52%	6,32%	5,98%	5,80%	2,96%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	1,46%	2,25%	3,01%	4,16%	3,11%	2,94%	2,96%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,46%	2,25%	3,01%	4,16%	3,11%	2,94%	2,96%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,28%	6,71%	4,34%	4,80%	4,90%	5,36%	5,81%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	1,58%	3,24%	5,42%	5,78%	5,28%	4,68%	5,02%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	1,52%	3,18%	5,37%	5,78%	5,28%	4,68%	5,02%

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	364 993,00	354 000,00	402 000,00	417 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	364 993,00	354 000,00	402 000,00	417 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 864 833,00	4 574 200,00	4 597 100,00	4 620 100,00	4 643 200,00	4 666 400,00	4 689 700,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 061 190,00	1 650 000,00	1 655 000,00	1 655 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	815 450,00	805 450,00	135 450,00	131 100,00	131 100,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	131 100,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	684 350,00	674 350,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	82 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	4 350,00	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	99 212,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	99 212,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	325 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	325 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	99 212,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	84 330,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	684 350,00	674 350,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	325 000,00	674 350,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 350,00	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	359 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	364 993,00	354 000,00	402 000,00	417 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x
16	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	x	x	x	x	x	x	x

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SIEMYŚL NA LATA 2016 – 2022

Wieloletnia prognoza finansowa jest to dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Odzwierciedla ona kierunki i plany rozwoju danej jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować co najmniej rok budżetowy i trzy kolejne lata i określać między innymi:

- prognozę dochodów i wydatków,
- prognozę długu,
- wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji,
- upoważnienia do zaciągnięcia zobowiązań.

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siemyśl sporządzona została na lata 2016-2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 226 ust. 4 oraz art. 227 ust. 2 – ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, 938 i 1646 oraz z 2014 r. poz. 379).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na 2016 r.,
- dla lat 2017-2022 prognozowane plany dochodów w tych latach wyliczono przyjmując zwiększenie o około 0,5 % planowanych dochodów w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób, pozwala w miarę realnie i racjonalnie ocenić możliwości inwestycyjno-kredytowe gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie realnych granic rozwoju.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniach, że:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące,
- w dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
 - a) podatki i opłaty lokalne - wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłat: skarbowe, targowe, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),
 - b) udziały w podatkach centralnych budżetu państwa – wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT,
 - c) subwencje z budżetu państwa – wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą,
 - d) dotacje – wyszczególniając dotacje na: zadania zlecone, na zadania własne, dotacje pozabudżetowe,
 - e) pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na:

- dochody z majątku gminy – wyszczególniając sprzedaż mienia,

- dotacje na inwestycje – wyszczególniając dofinansowanie ze środków unii europejskiej, budżetu państwa, pozostałe środki na zadania inwestycyjne oraz zakupy inwestycyjne.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie klasyfikacji budżetowej.

Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji, wiedzy merytorycznej uzyskanej z analizy wpływów poszczególnych kategorii dochodów z lat poprzednich oraz z wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano w sposób racjonalnie umożliwiający przewidzenie kształtowania się wpływów w kolejnych latach ze sprzedaży posiadanego mienia jak również z uwzględnieniem spodziewanego współfinansowania inwestycji ze środków unijnych i budżetu państwa. Planowane kwoty ze sprzedaży mienia dotyczą sprzedaży działek rolnych. W dochodach majątkowych ujęto planowane dofinansowanie zadań inwestycyjnych w z udziałem środków Unii Europejskiej.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki przy prognozowaniu podzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 – Obsługa długu publicznego wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia tj. odsetki od zaciągniętych kredytów wynikające z zawartych umów.

W dziale 750 – Administracja publiczna – dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w 2016 r. przyjęto projekt budżetu gminy na 2016 r. W latach 2017 – 2022 wyliczenie prognozowanych kwot wydatków dokonano przyjmując zwiększenie planu wydatków o około 0,5 % w kolejnych latach stosunku do roku poprzedniego oraz o wiedzę merytoryczną i analizę możliwości finansowych gminy.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wynikają z symulacyjnych harmonogramów spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Spółkę Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu, przez Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczu Parsęty” wykazane są do 2021 r. Jednakże kwota wykazana we wskaźniku zadłużenia gminy obejmuje lata spłaty, które były wykazane w latach wcześniejszych WPF co ma duży wpływ na obniżenie zdolności kredytowej gminy.

4. Inwestycje – wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 2, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2014 i 2020. Szczegółowy wykaz planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych zawiera załącznik Nr 5 do projektu uchwały budżetowej na 2016 r.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach poprzednich wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizacji zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie tych zadań.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na wskutek

zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Dlatego też w każdym roku konieczne jest ciągle analizowanie i weryfikowanie całego budżetu tak, aby zachowana została ta zależność.

W 2016 r. zaplanowano nadwyżkę budżetową jednostki samorządu terytorialnego, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich na zadania inwestycyjne i wydatki bieżące.

6. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w 2016 r. nie planuje się żadnych przychodów.

Po stronie rozchodów w latach 2016 – 2022 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i wykupem obligacji komunalnych. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2022 r.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych – art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od 2016 r. do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Dlatego też konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia dochodów budżetowych.

Dług na koniec roku w latach 2016 - 2022 oraz wskaźnik zadłużenia wg nowej ustawy o finansach publicznych przedstawiają się następująco:

Rok	Kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia	Planowany wskaźnik spłat zobowiązań	Dopuszczalny wskaźnik spłat zadłużenia
2016	2.373.000,00	364.993,00	1,46	1,52
2017	2.019.000,00	354.000,00	2,25	3,18
2018	1.617.000,00	402.000,00	3,01	5,37
2019	1.200.000,00	417.000,00	4,16	5,78
2020	800.000,00	400.000,00	3,11	5,28
2021	400.000,00	400.000,00	2,94	4,68
2022	-0-	400.000,00	2,96	5,02

7. Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp.

Po dokonanych obliczeniach przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych - art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia na lata 2016 - 2022. Do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia dochodów budżetowych. W trakcie 2016 r. konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów bieżących gminy.

Objaśnienia do załącznika Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF".

W części wykazu przedsięwzięć do WPF dotyczącej wydatków na programy, projekty lub

zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2) ujęto następujące przedsięwzięcia:

- „Zagospodarowanie odpadami komunalnymi z nieruchomości objętych gminnymi systemami gospodarki odpadami”.

Na to zadanie została zawarta umowa pomiędzy Gminą Miastem Kołobrzeg a gminami: Kołobrzeg, Siemyśl, Gościno, Dygowo, Ustronie Morskie, Karlino w celu wspólnego przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wybór operatora regionalnej instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych RIPOK). Każda gmina podpisała umowę o świadczenie usługi publicznej z wybranym w drodze przetargu nieograniczonego operatorem RIPOK na okres 6 lat - tj. od 01.01.2015 r. do 31.12.2020 r. Limit wydatków na to zadanie wynosi 786.600,00 zł w każdym roku wynosi 131.100,00 zł.

- „Wrota Parsęty II usługi społeczeństwa informacyjnego”.

Zadanie to polega na budowie uniwersalnej platformy SIP. Celem strategicznym projektu jest zapewnienie i usprawnienie dostępu do zasobów danych przestrzennych. Realizatorem projektu jest Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie. Gmina Siemyśl dofinansowuje to zadanie w postaci wpłat ustalonych w transzach w latach 2011-2018.

- „Budowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Siemyśl”.

W ramach zadania planuje się wykonanie budynku piętrowego remizy straży pożarnej składającego się z trzech boksów na samochody pożarnicze o pow. 192,2 m², i zaplecza socjalnego 78,7 m² (szatnia, wc, prysznic, zaplecze techniczne) oraz I piętra w skład którego wchodzi pomieszczenie dyżurne 16,8 m², pomieszczenie socjalne 53,1 m², aneks kuchenny 4,4 m², wc 4,3 m². Planowana wartość zadania wynosi 678.300,00 zł, z której w 2014 r. wydatkowano 28.300,00 zł na sporządzenie dokumentacji projektowej. Realizacja zadania planowana jest w 2016 r.

- „Rozbudowa Publicznej Szkoły Podstawowej w miejscowości Charzyno”.

W ramach tego zadania planuje się rozbudowę Publicznej Szkoły Podstawowej w miejscowości Charzyno poprzez wybudowanie sali gimnastycznej i dodatkowych sal lekcyjnych. Kwota zaplanowana w 2016 r. tj. 30.000,00 zł przeznaczona będzie na sporządzenie końcowej dokumentacji projektowej. Realizacja zadania planowana jest w 2017 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2016-2020

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzial a lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do							
1	2				3	5	6	7	8	9	10
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 217 900,00	815 450,00	805 450,00	135 450,00	131 100,00	131 100,00	2 018 550,00
1.a	- wydatki bieżące				786 600,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	655 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 431 300,00	684 350,00	674 350,00	4 350,00	0,00	0,00	1 363 050,00
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				1 431 300,00	684 350,00	674 350,00	4 350,00	0,00	0,00	1 363 050,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 431 300,00	684 350,00	674 350,00	4 350,00	0,00	0,00	1 363 050,00
1.1.2.1	Wrota Parsęty II - usługi społeczeństwa informacyjnego - usługi społeczeństwa	SIEMYŚL	2011	2018	53 000,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	13 050,00
1.1.2.2	Budowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Siemysł	SIEMYŚL	2014	2016	678 300,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.1.2.3	Rozbudowa publicznej Szkoły Podstawowej w miejscowości Charzyno	SIEMYŚL	2015	2017	700 000,00	30 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				786 600,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	655 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				786 600,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	655 500,00

1	2				3	5	6	7	8	9	10
1.3.1.1	Zagospodarowanie odpadami komunalnymi z nieruchomości objętych gminnymi systemami gospodarki odpadami	SIEMYŚL	2015	2020	786 600,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	131 100,00	655 500,00
1.3.2	wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00